

CERCISIAGO

RELATÓRIO E CONTAS

DE 2016

ÍNDICE

03 Nota 1 - IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

04 DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

05 BALANÇO

06 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

07 ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

08 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

09 DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

11 ANEXO I – O BALANÇO

12 Nota 2 – Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

12 Nota 3 – Políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

14 Nota 4 – Activos fixos tangíveis

16 Nota 5 – Bens do património histórico e cultural

16 Nota 6 – Propriedades de investimento

17 Nota 7 – Actividades intangíveis

18 Nota 8 – Investimentos financeiros

18 Nota 9 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/

Associados/ Membros

18 Nota 10 – Outros créditos e activos não correntes

19 Nota 11- Inventários

19 Nota 12 - Clientes

20 Nota 13 – Adiantamentos a fornecedores

20 Nota 14 – Estado e outros entes públicos

20 Nota 15 – Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/

Associados/ Membros

21 Nota 16 – Outras contas a receber

22 Nota 17 – Diferimentos

22 Nota 18 – Outros activos correntes

22 Nota 19 – Caixa e depósitos bancários

22 Nota 20 - Fundos

23 Nota 21 – Excedentes técnicos

23 Nota 22 - Reservas

23 Nota 23 – Resultados transitados

23 Nota 24 – Excedentes de revalorização

24 Nota 25 – Outras variações dos fundos patrimoniais

24 Nota 26 – Resultado líquido do exercício

25 Notas 27 e 28 - Provisões

25 Nota 29 – Financiamentos obtidos

26 Nota 30 – Outras dívidas a pagar

26 Nota 31 - Fornecedores

27 Nota 32 – Adiantamentos a clientes

27 Nota 33 – Estado e outros entes públicos

28 Nota 34 - Fundadores/ Patrocinadores/ Doadores/

Associados/ Membros

28 Nota 35 – Financiamentos obtidos

28 Nota 36 - Diferimentos

29 Nota 37 – Outras contas a pagar

30 Nota 38 – Outros passivos correntes

30 Diferença entre activos e passivos correntes

31 Rácios financeiros

33 Indicadores económico-financeiros

34 Factos relevantes ocorridos no período

35 ANEXO II – A DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

36 Análise económica ao período

37 Nota 39 – Vendas e serviços prestados

39 Nota 40 – Subsídios, doações e legados à exploração

40 Nota 41 – Variação nos inventários da produção

40 Nota 42 – Trabalhos para a própria entidade

41 Nota 43 – Custo das mercadorias vendidas e matérias

consumidas

41 Nota 44 – Fornecimentos e serviços externos

45 Nota 45 – Gastos com o pessoal

46 Nota 46 – Ajustamentos de inventários

46 Nota 47 – Imparidade de dívidas a receber

47 Nota 48 - Provisões

47 Nota 49 – Outras imparidades

48 Nota 50 – Aumentos/reduções de justo valor

48 Nota 51 – Outros rendimentos e ganhos

49 Nota 52 – Outros gastos e perdas

50 Nota 53 – Gastos/reversões de depreciação e

amortização

50 Nota 54 – Juros e rendimentos similares obtidos

51 Nota 55 – Juros e gastos similares suportados

51 Nota 56 – Imposto sobre o rendimento do período

52 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR VALÊNCIAS

61 GASTOS, PERDAS E RESULTADOS POR ÁREAS, COMPARATIVAMENTE COM O ORÇAMENTO

65 ANEXO III – MAPAS ANALÍTICOS

66 MAPA DE CLIENTES

67 MAPA DE FORNECEDORES

68 MAPA DE DEPRECIAÇÕES/AMORTIZAÇÕES, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTO E DOAÇÕES

76 MAPA DE PESSOAL E TRABALHADORES INDEPENDENTES

81 MAPA DE DONATIVOS

NOTA 1 – IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

Nome CERCISIAGO-Cooperativa para a Educação e Reabilitação de Crianças Inadaptadas de Sines e Santiago do Cacém, CRL

NIPC 500 798 370

Natureza Jurídica Cooperativa

CAE 88102

Data da Constituição 28.06.1978

Morada da Sede Rua João de Deus n.º 8, 7540-193 SANTIAGO DO CACÉM

Telefone 269 818 660

E-mail cercisiago@gmail.com

Website www.cercisiago.com

Número de Trabalhadores 88

Número de Voluntários 3

VALÊNCIA / RESPOSTA	PROTOCOLO / APOIO	NÚMERO UTENTES
2203-Cao	CActividades Ocupacionais	59
2205-Lar	Lar Residencial-S. Cacém	13
2205-Lar	Lar Residencial-Sines	24
2106-Residência	Residênc. Autónoma-Sines	5
1201-I.P..	Interv. Precoces-Sines	55
1201-IP	Interv. Precoces-S.Cacém	65
	Formação Profissional	25
	Centro Recursos	135
	Cri e Educação Especial	204

ÓRGÃOS SOCIAIS**Assembleia Geral**

Presidente	216 674 840-Graça Maria Gamito Madeira
Vice-Presidente	195 887 581-Mónica Cristina Santos Torpes
Secretária	243 739 214-Ana Manuel P. Belchior Sousa

Conselho Fiscal

Presidente	260 347 574-Magda Maria Guerreiro
Secretária	113 430 140-Maria Raquel F.F. Cabral
Vogal	260 347 574-Diogo António Campos Ramos
Suplente	148 273 483-Eduardo Maria Félix da Luz

Direcção

Presidente	119 224 925-Rui Manuel Belchior de Sousa
Vice-Presidente	109 430 328-Maria Margarida G.G. Baltasar
Tesoureira	200 981 153-Maria João Peres Gamito
Secretária	215 762 533-Sónia Isabel G.R.P. Mateus
Vogal	224 566 162-Ana Sofia de Almeida e Silva
Suplente	163 884 960-Ana Rita Pereira Santos Lopes

IDENTIFICAÇÃO DO TOC

Nome Carlos Manuel Ferreira Duarte

NIF 114 133 395

Nº de Membro 39217

Telefone 212 251 430

E-mail geral@cruzinform.com

Website www.cruzinform.com

DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS

EM

31.12.2016

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

CONTAS	RÚBRICAS	Notas	31-12-2016	31-12-2015	DIFERENÇA
ACTIVO					
Activo Não Corrente					
4331 a 7-4338/9+453-459	Activos fixos tangíveis	4	1.635.877,21	1.704.018,30	-68.141,09
4321/2/3/4/5-4329+455-459	Bens do património histórico e cultural	5			0,00
421+422-428-429+452-459	Propriedades de investimento	6			0,00
4421 a 6-4428/9+454-459	Activos intangíveis	7	441,38	226,68	214,70
411/2/3/4/5-419+451-459	Investimentos financeiros	8	4.091,61	2.718,76	1.372,85
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	9			0,00
	Outros créditos e activos correntes	10			0,00
			1.640.410,20	1.706.963,74	-66.553,54
Activo Corrente					
32 a 39	Inventários	11	1.415,15	2.211,73	-796,58
211+212+213-219	Clientes	12	6.381,05	9.353,39	-2.972,34
228-229+2713-279	Adiantamentos a fornecedores	13		49,90	-49,90
24	Estado e outros entes públicos	14	5.010,83	3.855,05	1.155,78
26-269	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	15			0,00
232/8-239+2721+278-279	Outras contas a receber	16	81.907,84	100.798,77	-18.890,93
281	Diferimentos	17	573,33		573,33
1411+1421+1431	Outros activos correntes	18			0,00
11+12+13	Caixa e depósitos bancários	19	326.259,63	393.118,80	-66.859,17
			421.547,83	509.387,64	-87.839,81
TOTAL DO ACTIVO			2.061.958,03	2.216.351,38	-154.393,35
FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO					
Fundos Patrimoniais					
51	Fundos	20	2.724,00	2.724,00	0,00
52	Excedentes técnicos	21			0,00
55	Reservas	22	150.000,00	150.000,00	0,00
56	Resultados transitados	23	481.614,91	587.262,35	-105.647,44
58	Excedentes de revalorização	24			0,00
57+59	Outras variações fundos patrimoniais	25	1.273.240,64	1.294.802,68	-21.562,04
818	Resultado líquido do período	26	-102.927,62	-62.929,32	-39.998,30
TOTAL DO FUNDO DE CAPITAL			1.804.651,93	1.971.859,71	-167.207,78
PASSIVO					
Passivo Não Corrente					
29	Provisões	27			0,00
29	Provisões específicas	28			0,00
25	Financiamentos obtidos	29			0,00
237+2711+2712+275	Outras dívidas a pagar	30			0,00
			0,00	0,00	0,00
Passivo Corrente					
221+222+225	Fornecedores	31	31.896,89	14.539,84	17.357,05
218+276	Adiantamentos de clientes	32	388,74		388,74
24	Estado e outros entes públicos	33	34.906,17	35.673,83	-767,66
26	Fundad. / patrocín. / doadores / assoc. / membros	34			0,00
25	Financiamentos obtidos	35	31.082,81	49.612,63	-18.529,82
282	Diferimentos	36	9.865,13		9.865,13
231/8+2711/2/9+2722+273/6/8	Outras contas a pagar	37	149.166,36	144.665,37	4.500,99
1432	Outros passivos correntes	38			0,00
			257.306,10	244.491,67	12.814,43
TOTAL DO PASSIVO			257.306,10	244.491,67	12.814,43
TOTAL DOS FUNDOS PATRIMONIAIS E PASSIVO			2.061.958,03	2.216.351,38	-154.393,35

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

Contas	RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	2016	Valor do Orçamento	% Desvio	2015	Diferença 2016 / 2015
+71+72	Vendas e serviços prestados	39	200.693,26	204.070,00	-1,65%	203.126,01	-2.432,75
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	40	1.349.590,10	1.357.051,21	-0,55%	1.306.680,68	42.909,42
+73	Variações nos inventários da produção	41			#DIV/0!		0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade	42			#DIV/0!		0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	43	-71.333,87	-63.385,00	12,54%	-56.599,30	-14.734,57
-62	Fornecimentos e serviços externos	44	-219.437,04	-206.916,00	6,05%	-208.349,69	-11.087,35
-63	Gastos com o pessoal	45	-1.327.087,08	-1.306.064,16	1,61%	-1.262.304,45	-64.782,63
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)	46			#DIV/0!		0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)	47			#DIV/0!	-1.126,16	1.126,16
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)	48			#DIV/0!		0,00
-67+763	Provisões específicas (aumentos/reversões)	49			#DIV/0!		0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)	49			#DIV/0!		0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor	50			#DIV/0!		0,00
+78	Outros rendimentos e ganhos	51	94.296,24	97.346,00	-3,13%	93.805,69	490,55
-68	Outros gastos e perdas	52	-59.425,89	-42.330,00	40,39%	-70.613,48	11.187,59
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos			-32.704,28	39.772,05	-182,23%	4.619,30	-37.323,58
-64+761	Gastos/reversões de depreciação e amortização	53	-70.262,76	-68.935,28	1,93%	-69.173,64	-1.089,12
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)			-102.967,04	-29.163,23	253,07%	-64.554,34	-38.412,70
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	54	1.700,36	3.000,00	-43,32%	4.273,54	-2.573,18
-69	Juros e gastos similares suportados	55	-1.660,94	-2.160,00	-23,10%	-2.648,52	987,58
811	Resultado antes de impostos		-102.927,62	-28.323,23	263,40%	-62.929,32	-39.998,30
812	Imposto sobre o rendimento do período	56			#DIV/0!		0,00
818	Resultado líquido do período		-102.927,62	-28.323,23	263,40%	-62.929,32	-39.998,30

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2016

	2016			2015	DIFERENÇA RESULTADO 2016 / 2015
DESIGNAÇÃO	GASTOS	RENDIMENTOS	RESULTADO	RESULTADO	
VALÊNCIAS					
9101-Educação e Cri	182 940,26	142 137,26	-40 803,00	-74 760,01	33 957,01
9111-Cao-C.Actividades Ocupacionais	622 286,25	493 809,49	-128 476,76	-116 121,52	-12 355,24
9121-Lar Residencial-Santiago Cacém	216 148,30	189 484,52	-26 663,78	15 864,52	-42 528,30
9122-Lar Residencial-Sines	336 592,94	344 797,33	8 204,39	31 018,22	-22 813,83
9123-Residência Autónoma-Sines	62 687,38	75 595,13	12 907,75	3 582,48	9 325,27
9141-Intervenção Precoce	118 592,90	119 675,46	1 082,56	1 228,53	-145,97
Totais	1 539 248,03	1 365 499,19	-173 748,84	-139 187,78	-34 561,06
FORMAÇÃO E PROJECTOS					
Formação + Projectos	192 368,95	192 368,95	0,00	0,00	0,00
Totais	192 368,95	192 368,95	0,00	0,00	0,00
ACTIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS					
9221-Actividades Extra Valências	17 590,60	88 411,82	70 821,22	76 258,46	-5 437,24
Totais	17 590,60	88 411,82	70 821,22	76 258,46	-5 437,24
RESULTADOS GERAIS	1 749 207,58	1 646 279,96	-102 927,62	-62 929,32	-39 998,30
VALOR ORÇAMENTO GERAL	1 689 790,44	1 661 467,21			
MARGEM DE ERRO ORCAMENTAL	3.52%	-0.91%			

ANÁLISE ECONÓMICA ESPECÍFICA

CONTAS	CONTAS	Valências Mais Comuns *	Formação Profissional	Outras Valências Actividades	Extra Valências	TOTAL 2016	TOTAL 2015
+71+72	Vendas e serviços prestados	187.326,95			13.366,31	200.693,26	203.126,01
+75	Subsídios, doações e legados à exploração	1.124.721,15	192.368,95		32.500,00	1.349.590,10	1.306.680,68
+73	Variações nos inventários da produção					0,00	0,00
+74	Trabalhos para a própria entidade					0,00	0,00
-61	Custo mercad. Vendidas e mat. consumidas	-64.760,02			-6.573,85	-71.333,87	-56.599,30
-62	Fornecimentos e serviços externos	-182.492,31	-29.736,67		-7.208,06	-219.437,04	-208.349,69
-63	Gastos com o pessoal	-1.206.663,13	-120.423,95			-1.327.087,08	-1.262.304,45
-652+7622	Ajustamentos inventários (perdas/reversões)					0,00	0,00
-651+7621	Imparidade dívidas a receber (perdas/reversões)					0,00	-1.126,16
-67+763	Provisões (aumentos/reduções)					0,00	0,00
-653 a 7+761	Outras imparidades (perdas/reversões)					0,00	0,00
+77-76	Aumentos/reduções de justo valor					0,00	0,00
+78-7883	Outros rendimentos e ganhos	9.374,73			42.545,51	51.920,24	51.227,06
-68	Outros gastos e perdas	-13.665,33	-41.951,87		-3.808,69	-59.425,89	-70.613,48
EBITDA 1 <i>Resultado antes imputação subsídios investimento, depreciações, gastos de financiamento e impostos</i>		-146.157,96	256,46	0,00	70.821,22	-75.080,28	-37.959,33
+7883	Imputação de subsídios ao investimento	42.376,00				42.376,00	42.578,63
EBITDA 2 (OFICIAL)		-103.781,96	256,46	0,00		-32.704,28	4.619,30
-64+761	Gastos/reversões depreciação e amortização	-70.006,30	-256,46			-70.262,76	-69.173,64
RESULTADO OPERACIONAL		-173.788,26	0,00	0,00		-102.967,04	-64.554,34
+79	Juros e rendimentos similares obtidos	1.700,36				1.700,36	4.273,54
-69	Juros e gastos similares suportados	-1.660,94				-1.660,94	-2.648,52
811	Resultado antes de impostos	-173.748,84	0,00	0,00		-102.927,62	-62.929,32
812	Imposto sobre o rendimento do período					0,00	0,00
818	Resultado líquido do período	-173.748,84	0,00	0,00	70.821,22	-102.927,62	-62.929,32
Quantidade de Utentes/Formandos/Outros "Clientes"						0	
EBITDA 1		-13,00%	0,13%	#DIV/0!		-5,56%	-2,91%

* **Valências Mais Comuns** = Educação Especial, Cri, Cao, Lares, Residências Autónomas, Apoio Domiciliário e Intervenção Precoce

EBITDA é sigla de “**Earnings before interest, taxes, depreciation and amortization**”, que significa “Lucros antes de juros, impostos, depreciação e amortização”.

O EBITDA é um **indicador financeiro** e representa quanto é que uma Instituição gera de recursos através das suas actividades operacionais, sem contar impostos e outros efeitos.

Tendo em conta a especificidade das IPSS na comparticipação pública dos seus investimentos, o presente relatório apresenta o EBITDA com os resultados antes de juros, impostos, depreciações e amortizações e acrescenta a rubrica de imputação de subsídios para investimentos. A taxa de EBITDA 1 é calculada entre o resultado e os subsídios à exploração recebidos.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Código	RÚBRICAS	Notas	2016	2015
Fluxos de caixa das actividades operacionais – método directo				
502	Recebimento de clientes e utentes		171.727,12	165.588,65
520	Pagamentos de subsídios			
510	Pagamentos de apoios		-3.839,00	-2.983,70
511	Pagamentos de bolsas		-51.412,02	-37.628,02
500	Pagamentos a fornecedores		-292.069,91	-274.436,48
501	Pagamentos ao pessoal		-861.116,18	-806.058,05
Caixa gerada pelas operações			-1.036.709,99	-955.517,60
521	Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento			
503	Outros recebimentos/pagamentos		977.861,17	1.013.630,48
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)			-58.848,82	58.112,88
Fluxos de caixa das actividades de investimento				
Pagamentos respeitantes a:				
514	Activos fixos tangíveis		-1.844,37	-23.442,93
516	Activos intangíveis			-340,00
512	Investimentos financeiros			
522	Outros activos			
Recebimentos provenientes de:				
515	Activos fixos tangíveis			
517	Activos intangíveis			
513	Investimentos financeiros			
523	Outros activos			
509	Subsídios ao investimento			
507	Juros e rendimentos similares		1.700,36	4.273,54
524	Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)			-144,01	-19.509,39
Fluxos de caixa das actividades de financiamento				
Recebimentos provenientes de:				
505	Financiamentos obtidos			
522	Realização de fundos			
523	Cobertura de prejuízos			
506	Doações		12.324,42	23.197,44
518	Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a:				
504	Financiamentos obtidos		-18.529,82	-65.190,49
508	Juros e gastos similares		-1.660,94	-2.648,52
525	Dividendos			
524	Redução de fundos			
519	Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)			-7.866,34	-44.641,57
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)			-66.859,17	-6.038,08
Efeitos das diferenças de cambio				
Caixa e seus equivalentes no início do período			393.118,80	399.156,88
Caixa e seus equivalentes no fim do período			326.259,63	393.118,80

DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NOS FUNDOS PATRIMONIAIS

2016		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO	(6)	2.724,00		150.000,00	587.262,35			1.294.802,68	-62.929,32	1.971.859,71		1.971.859,71
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Primeira adopção do novo referec.contabilístico										0,00		0,00
Alterações de políticas contabilísticas										0,00		0,00
Dif.de conversão de demonstrações financeiras										0,00		0,00
Realiz.exced.revalor.activos tangíveis e intangíveis										0,00		0,00
Exced.revalor.activos tang.intang.e resp.variações										0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais					-105.647,44			-21.562,04	62.929,32	-64.280,16		-64.280,16
(7)		0,00	0,00	0,00	-105.647,44	0,00	0,00	-21.562,04	62.929,32	-64.280,16	0,00	-64.280,16
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(8)								-102.927,62	-102.927,62		-102.927,62
RESULTADO EXTENSIVO	9=7+8	0,00	0,00	0,00	-105.647,44	0,00	0,00	-21.562,04	-39.998,30	-167.207,78	0,00	-167.207,78
OPERAÇÕES C/INSTITUIDORES NO PERÍODO										0,00		0,00
Fundos										0,00		0,00
Subsídios, doações e legados										0,00		0,00
Outras operações										0,00		0,00
(10)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		2.724,00	0,00	150.000,00	481.614,91	0,00	0,00	1.273.240,64	-102.927,62	1.804.651,93	0,00	1.804.651,93

2015		Fundos patrimoniais atribuídos aos instituidores da entidade-mãe										
DESCRIÇÃO	Notas	Fundos	Exced. Técnicos	Reservas	Resultados Transitados	Ajustam. Em Activos Financ.	Excedentes de Revalor.	Out. Var. Fundos Patrimon.	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses Minorit.	Total dos Fundos Patrimon.
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO (6)		2 724,00		150 000,00	529 324,35			1 337 381,31	68 712,37	2 088 142,03		2 088 142,03
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										0,00		0,00
Primeira adopção do novo referenc.contabilístico										0,00		0,00
Alterações de políticas contabilísticas										0,00		0,00
Dif.de conversão de demonstrações financeiras										0,00		0,00
Realiz.exced.revalor.activos tangíveis e intangíveis										0,00		0,00
Exced.revalor.activos tang.intang.e resp.variações										0,00		0,00
Ajustamentos por impostos diferidos										0,00		0,00
Outras alter.reconhecidas nos fundos patrimoniais					57 938,00			-42 578,63	-68 712,37	-53 353,00		-53 353,00
(7)		0,00	0,00	0,00	57 938,00	0,00	0,00	-42 578,63	-68 712,37	-53 353,00	0,00	-53 353,00
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO (8)									-62 929,32	-62 929,32		-62 929,32
RESULTADO EXTENSIVO 9=7+8		0,00	0,00	0,00	57 938,00	0,00	0,00	-42 578,63	-131 641,69	-116 282,32	0,00	-116 282,32
OPERAÇÕES C/INSTITUIDORES NO PERÍODO										0,00		0,00
Fundos										0,00		0,00
Subsídios, doações e legados										0,00		0,00
Outras operações										0,00		0,00
(10)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 11=6+7+8+10		2 724,00	0,00	150 000,00	587 262,35	0,00	0,00	1 294 802,68	-62 929,32	1 971 859,71	0,00	1 971 859,71

ANEXO I

O BALANÇO

NOTA 2 – REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras foram elaboradas a partir dos registos contabilísticos da entidade e de acordo com o modelo para as entidades sem fins lucrativos, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 36-A/2011 de 9 de Março, e inclui ainda os seguintes instrumentos legais:

- Portaria n.º 220/2015 de 24 de Julho – Modelos de demonstrações financeiras
- Portaria n.º 106/2011 de 14 de Março – Código de Contas
- Aviso n.º 6726-B/2011 de 14 de Março – NCRF-ESNL

As adopções das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF-ESNL) ocorreram pela primeira vez em 2011 e foram registados os respectivos ajustamentos nos fundos patrimoniais.

Nas presentes demonstrações financeiras, preparadas a partir dos registos contabilísticos da Entidade, foram consideradas as seguintes bases de preparação:

NOTA 3 – POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS

Continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade da actividade.

Regime de periodização económica (acrécimo)

A instituição regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo (periodização económica), pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

As quantias de rendimentos atribuíveis ao período e ainda não recebidos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a receber” em “Devedores por acréscimo de rendimento”. Por sua vez, as quantias de gastos atribuíveis ao período e ainda não pagos ou liquidados são reconhecidos na rubrica de “Outras contas a pagar” em “Credores por acréscimos de gastos”.

As quantias dos rendimentos e dos gastos que, apesar de já ter ocorrido a respectiva receita/recebimento ou despesa/pagamento, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes, são reconhecidos na rubrica de “Diferimentos” em “Rendimentos a reconhecer” ou “Gastos a reconhecer”, respectivamente.

Consistência de apresentação

Os critérios de apresentação e de classificação de itens nas demonstrações financeiras são mantidos de um período para o outro, a menos que seja perceptível, após uma alteração significativa na natureza das operações e que outra apresentação ou classificação é mais apropriada, tendo em consideração as políticas contabilísticas contidas nas NCRF-ESNL.

Materialidade e agregação

Cada classe material de itens semelhantes é apresentada separadamente nas demonstrações financeiras em harmonia com a informação mínima que consta dos modelos de demonstrações financeiras aprovados para as ESNL.

Compensação

Os activos e os passivos, os rendimentos e os gastos foram relatados separadamente nos respectivos itens do balanço e da demonstração dos resultados, pelo que nenhum activo foi compensado por qualquer passivo e nenhum gasto foi compensado por qualquer rendimento.

Comparabilidade

Sempre que a apresentação e a classificação de itens das demonstrações financeiras são alteradas, as quantias comparativas são reclassificadas, a menos que tal seja impraticável.

Activos e passivos não correntes

Os activos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respectivamente como activos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, as provisões são classificadas como activos e passivos não correntes.

Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no Anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afectando benefícios económicos futuros seja remota. No presente período não existe qualquer relato sobre este item.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros estão classificados de acordo com a substância contratual, independentemente da forma legal que assumam.

Eventos subsequentes

Após a data do Balanço não houve conhecimento de eventos ocorridos que proporcionem informação adicional que afectem as demonstrações financeiras.

Derrogação das disposições do SNC-ESNL

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excepcionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC-ESNL.

Em cada nota do balanço e da demonstração dos resultados existe uma informação das restantes políticas contabilísticas adoptadas para cada item.

ACTIVO NÃO CORRENTE

NOTA 4 – ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Os activos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início da utilização dos bens, pelo método de linha recta em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

<i>Activo fixo tangível</i>	<i>Vida útil estimada</i>
<i>Edifícios e outras construções</i>	<i>50 anos</i>
<i>Equipamento básico</i>	<i>6 anos</i>
<i>Equipamento de transporte</i>	<i>5 anos</i>
<i>Equipamento administrativo</i>	<i>entre 5 e 6 anos</i>
<i>Outros activos fixos tangíveis</i>	<i>Entre 3 e 8 anos</i>

As despesas de conservação e reparação que não aumentam a vida útil dos activos nem resultem em benfeitorias ou melhorias significativas nos elementos dos activos fixos tangíveis, são registados como gastos do período em que ocorram.

O desreconhecimento dos activos fixos tangíveis, resultantes da venda ou abate, são determinados pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data da alienação ou abate, sendo registadas na demonstração de resultados nas rubricas “Outros rendimentos e ganhos” ou “Outros gastos e perdas”.

Em cada relato é efectuada uma revisão das quantias escrituradas dos activos fixos tangíveis e intangíveis da instituição com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade.

A classificação das locações financeiras ou operacionais é realizada em função da substância dos contratos, reconhecendo os activos fixos tangíveis e as depreciações acumuladas correspondentes e as dívidas pendentes de liquidação de acordo com o plano financeiro contratual.

Adicionalmente, os juros incluídos no valor das rendas e as depreciações dos activos tangíveis são reconhecidos como gastos na demonstração de resultados do período a que respeitam.

COMENTÁRIOS

A Instituição investiu em 2016 o valor de € 1.844,37 em um vestiário e equipamento informático.

		<i>Saldos em 01.01.2016</i>	<i>Aquisições Dotações</i>	<i>Abates</i>	<i>Transfer.</i>	<i>Revaloriz.</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
CUSTO								
4331	Terrenos e recursos naturais						0,00	0,00
4332	Edifícios e outras construções	2.606.259,77					2.606.259,77	2.606.259,77
4333	Equipamento básico	220.938,24	144,41				221.082,65	220.938,24
4334	Equipamento de transporte	233.780,43					233.780,43	233.780,43
4335	Equipamento administrativo	133.401,68	1.699,96				135.101,64	133.401,68
4336	Equipamento biológico						0,00	0,00
4337	Outros activos fixos tangíveis	37.786,98					37.786,98	37.786,98
453	Investimentos em curso						0,00	0,00
Total:		3.232.167,10	1.844,37	0,00	0,00	0,00	3.234.011,47	3.232.167,10
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS								
43381	Terrenos e recursos naturais						0,00	0,00
43382	Edifícios e outras construções	941110,48	53.269,12				994.379,60	941.110,48
43383	Equipamento básico	204658,1	9.856,00				214.514,10	204.658,10
43384	Equipamento de transporte	219981,8	4.038,61				224.020,41	219.981,80
43385	Equipamento administrativo	124611,44	2.821,73				127.433,17	124.611,44
43386	Equipamento biológico						0,00	0,00
43387	Outros activos fixos tangíveis	37786,98					37.786,98	37.786,98
Total:		1.528.148,80	69.985,46	0,00	0,00	0,00	1.598.134,26	1.528.148,80

		<i>Saldos em 01.01.2016</i>	<i>Aumentos</i>	<i>Reduções</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS						
43391	Terrenos e recursos naturais				0,00	
43392	Edifícios e outras construções				0,00	
43393	Equipamento básico				0,00	
43394	Equipamento de transporte				0,00	
43395	Equipamento administrativo				0,00	
43396	Equipamento biológico				0,00	
43397	Outros activos fixos tangíveis				0,00	
459	Investimentos em curso				0,00	
Total:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

		<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
ACTIVOS LÍQUIDOS			
	Terrenos e recursos naturais		
	Edifícios e outras construções	1.611.880,17	1.665.149,29
	Equipamento básico	6.568,55	16.280,14
	Equipamento de transporte	9.760,02	13.798,63
	Equipamento administrativo	7.668,47	8.790,24
	Equipamento biológico		
	Outros activos fixos tangíveis		
	Investimentos em curso		
Total:		1.635.877,21	1.704.018,30

NOTA 5 – BENS DO PATRIMÓNIO HISTÓRICO E CULTURAL

A Instituição não possui qualquer bem desta natureza, não havendo por isso, nada a relatar.

NOTA 6 – PROPRIEDADES DE INVESTIMENTO

As propriedades de investimento são constituídas por terrenos e edifícios, cujos fins são a obtenção de rendas e valorização do capital investido, e não para uso ou fins administrativos, ou para venda no decurso da actividade corrente.

As propriedades de investimento são mensuradas ao custo. Os custos suportados são reconhecidos como gasto no período a que referem.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui activos nesta conta.

		<i>Saldos em 01.01.2016</i>	<i>Aquisições</i>	<i>Alienações</i>	<i>Transfer.</i>	<i>Revaloriz.</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
CUSTO								
421	<i>Terrenos e recursos naturais</i>						<i>0,00</i>	
422	<i>Edifícios e outras construções</i>						<i>0,00</i>	
426	<i>Outras propriedades de investimento</i>						<i>0,00</i>	
Total:		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS								
4281	<i>Terrenos e recursos naturais</i>						<i>0,00</i>	
4282	<i>Edifícios e outras construções</i>						<i>0,00</i>	
4286	<i>Outras propriedades de investimento</i>						<i>0,00</i>	
Total:		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

		<i>Saldos em 01.01.2016</i>	<i>Aumentos</i>	<i>Reduções</i>	<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS						
4291	<i>Terrenos e recursos naturais</i>				<i>0,00</i>	
4292	<i>Edifícios e outras construções</i>				<i>0,00</i>	
4296	<i>Outras propriedades de investimento</i>				<i>0,00</i>	
Total:		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

		<i>31.12.2016</i>	<i>31.12.2015</i>
ACTIVOS LÍQUIDOS			
	<i>Terrenos e recursos naturais</i>		
	<i>Edifícios e outras construções</i>		
	<i>Investimentos em curso</i>		
Total:		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>

NOTA 7 – ACTIVOS INTANGÍVEIS

Os activos intangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das amortizações e das perdas por imparidade acumuladas. Estes activos só são reconhecidos se for provável que deles advenham benefícios económicos futuros para a instituição, sejam controláveis pela instituição e se possa medir razoavelmente o seu valor.

Nos casos de marcas e patentes, sem vida útil definida, não são calculadas amortizações, sendo o seu valor objecto de testes de imparidade numa base anual.

Activo fixo intangível	Vida útil estimada
<i>Projectos de desenvolvimento</i>	<i>3 anos</i>
<i>Programas de computador</i>	<i>3 anos</i>
<i>Outros activos intangíveis</i>	<i>estimar caso a caso</i>

COMENTÁRIOS

Durante o período foi adquirido um programa de computador.

		Saldos em 01.01.2016	Aquisições Dotações	Abates	Transfer.	Revaloriz.	31.12.2016	31.12.2015
CUSTO								
4421	<i>Goodwill / Trespasse</i>						0,00	
4422	<i>Projectos de desenvolvimento</i>						0,00	
4423	<i>Programas de computador</i>	2.249,98	492,00				2.741,98	2.249,98
4426	<i>Outros activos intangíveis</i>						0,00	
454	<i>Investimentos em curso</i>						0,00	
	Total:	2.249,98	492,00	0,00	0,00	0,00	2.741,98	2.249,98
DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS								
442821	<i>Goodwill / Trespasse</i>						0,00	
442822	<i>Projectos de desenvolvimento</i>						0,00	
442823	<i>Programas de computador</i>	2023,30	277,30				2300,60	2023,30
442826	<i>Outros activos intangíveis</i>						0,00	
	Total:	2023,30	277,30	0,00	0,00	0,00	2300,60	2023,30

		Saldos em 01.01.2016	Aumentos	Reduções	31.12.2016	31.12.2015
PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS						
442921	<i>Goodwill / Trespasse</i>				0,00	
442922	<i>Projectos de desenvolvimento</i>				0,00	
442923	<i>Programas de computador</i>				0,00	
442926	<i>Outros activos intangíveis</i>				0,00	
	<i>Investimentos em curso</i>				0,00	
	Total:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	31.12.2016	31.12.2015
ACTIVOS LÍQUIDOS		
Goodwill / Trespasse		
Projectos de desenvolvimento		
Programas de computador	441,38	226,68
Outros activos intangíveis		
Investimentos em curso		
Total:	441,38	226,68

NOTA 8 – INVESTIMENTOS FINANCEIROS

As participações financeiras são registadas pelo seu custo de aquisição, ajustado pelo valor correspondente à participação da instituição nos resultados líquidos das entidades associadas e participadas, por contrapartida de ganhos ou perdas do período e pelos dividendos recebidos, líquido de perdas de imparidade acumuladas.

COMENTÁRIOS

O valor registado refere-se a participações de capital na Agrifruta, na CCAM e no fundo de compensação do trabalho.

NOTA 9 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da instituição e as entidades acima mencionadas, cuja natureza seja de médio e longo prazo, nomeadamente empréstimos. Os valores registados estão mensurados ao custo menos qualquer perda por imparidade.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui activos nesta conta.

NOTA 10 – OUTROS CRÉDITOS E ACTIVOS NÃO CORRENTES

Rubrica destinada a registar as quantias respeitantes às posições financeiras de médio e longo prazo não mencionadas nas rubricas anteriores.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui activos nesta conta.

ACTIVO CORRENTE**NOTA 11 - INVENTÁRIOS**

As mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo, encontram-se valorizadas ao custo de aquisição ou ao valor realizável líquido, dos dois o mais baixo. Utiliza-se o sistema de inventário permanente.

COMENTÁRIOS

O valor de € 2.293,78 corresponde ao saldo de produtos alimentares e outras matérias primas à data de fecho de balanço.

		Saldos em 01.01.2016	Compras	Reclassific.e Regulariz.	31.12.2016	31.12.2015
32	Mercadorias		5.688,73	-5.688,73	0,00	
331	Mat. primas, subsid. e de consumo	2.211,73	65.982,94	-66.779,52	1.415,15	2.211,73
34	Produtos acabados e intermédios				0,00	
36	Produtos e trabalhos em curso				0,00	
Total:		2.211,73	71.671,67	-72.468,25	1.415,15	2.211,73

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	71.333,87	
Variações nos inventários de produção		

NOTA 12 – CLIENTES

As contas de clientes e de utentes não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas por imparidade, por forma a que as mesmas reflectam o seu valor realizável líquido.

COMENTÁRIOS

No final deste relatório de contas no item "Anexo III-Mapas Analíticos", existe um mapa que discrimina as dívidas individuais dos utentes à data do fecho do balanço, com comparabilidade com o ano anterior.

		31.12.2016	31.12.2015
2111	Clientes conta corrente		
2117	Utentes conta corrente	6.381,05	9.353,39
213	Clientes factoring		
2171	Clientes cobrança duvidosa		
2177	Utentes cobrança duvidosa		
Subtotal:		6.381,05	9.353,39
219	Perdas por imparidade acumuladas		
Total Líquido:		6.381,05	9.353,39

NOTA 13 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

Compreende as quantias de activos financeiros respeitantes a adiantamentos a fornecedores de bens e serviços e de investimento, cujo preço não esteja previamente fixado.

COMENTÁRIOS

No fim do período de relato não existia qualquer registo nesta rubrica.

NOTA 14 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os activos correntes por quantias a favor da instituição respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos.

COMENTÁRIOS

O valor registado refere-se a restituição de IVA de produtos alimentares.

NOTA 15 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por receber respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas, como por exemplo as quotas dos associados(as).

		31.12.2016	31.12.2015	
262	Doadores em curso			COMENTÁRIOS <i>No fim do período de relato não existia qualquer registo nesta rubrica.</i>
263	Patrocinadores			
264	Quotas			
266	Financiamentos concedidos			
268	Outras Operações			
	Subtotal:	0,00	0,00	
269	Perdas por imparidade acumuladas			
	Total Líquido:	0,00	0,00	

NOTA 16 – OUTRAS CONTAS A RECEBER

Compreende as quantias de activos financeiros correspondentes de valores a receber que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a receber.

De notar que os subsídios do Governo são reconhecidos como rendimentos do próprio período na demonstração de resultados do período em que os programas/contratos são realizados independentemente da data do seu recebimento.

		31.12.2016	31.12.2015	COMENTÁRIOS
PESSOAL				
232	Adiantamentos ao pessoal	140,67	116,42	Esta rubrica regista basicamente os valores a receber do Sector Público Administrativo, respeitante a subsídios não recebidos durante o período.
238	Outras operações			
Subtotal:		140,67	116,42	
239	Perdas por imparidade acumuladas			
Total Líquido:		140,67	116,42	
SUBSÍDIOS A RECEBER				
Segurança Social				
278411	C.Actividades Ocupacionais			
278411	Lares/Moradias			
278411	Apoio Domiciliário			
278411	Intervenção Precoce			
278411	Creches			
278411	C.Actividades T.Livres			
278411	Outras Valências			
278411	Subsídios eventuais			
Subtotal:		0,00	0,00	
Iefp/Poph/Projectos Comunitários				
278412	C.Emprego Protegido			
278412	Estagiários e Poc's			
278412	Form.Prof./P.Comunitários	60.017,17	38.415,89	
2784...	Outras entidades			
Subtotal:		60.017,17	38.415,89	
Outros				
278417	INR			
278416	Fundo Socorro Social			
278414	Ministério da Educação		19.359,96	
278415	Ministério da Saúde			
278418	Autarquias	21.750,00	42.000,00	
278418	Qren/Feder/Pares, (Investim.)			
278418	Outras entidades			
Subtotal:		21.750,00	61.359,96	
Total de subsídios a receber:		81.767,17	99.775,85	
OUTRAS CONTAS				
2721	Devedores p/ acrésc. rendimentos		906,50	
278...	Outros devedores			
Subtotal:		0,00	906,50	
TOTAL GERAL:		81.907,84	100.798,77	
279	Perdas por imparidade acumuladas			
Total Líquido:		81.907,84	100.798,77	

NOTA 17 - DIFERIMENTOS

Compreende os gastos que devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

		31.12.2016	31.12.2015	
28282	Rendas adiantadas			COMENTÁRIOS Valores datados de 2016, mas respeitantes a despesas de 2017.
28191	Prémios de seguro antecipados	573,33		
28193	Juros antecipados			
281...	Outros gastos a reconhecer			
Total:		573,33	0,00	

NOTA 18 – OUTROS ACTIVOS CORRENTES

Esta conta visa reconhecer todos os instrumentos financeiros que não sejam caixa (conta 11) ou depósitos bancários que não incluam derivados (contas 12 e 13), que sejam mensurados ao justo valor e cujas alterações sejam reconhecidas na demonstração de resultados.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui activos nesta conta.

NOTA 19 – CAIXA E DEPÓSITOS BANCÁRIOS

Esta rubrica regista os meios financeiros líquidos, que incluem dinheiro e depósitos bancários.
À data do fecho do balanço a rubrica de caixa e depósitos bancários apresentava a seguinte decomposição:

		2015	Débito	Crédito	2016	
11	Caixa	1.526,68	869.570,90	870.870,71	226,87	COMENTÁRIOS À data de fecho do balanço as rubricas de caixa e bancos apresentavam os seguintes valores movimentados e em saldo.
12	Depósitos à ordem	231.592,12	1.688.200,20	1.753.759,56	166.032,76	
131	Depósitos a prazo	160.000,00			160.000,00	
139	Outros depósitos	0,00			0,00	
Total:		393.118,80	2.557.771,10	2.624.630,27	326.259,63	

FUNDOS PATRIMONIAIS**NOTA 20 - FUNDOS**

Esta conta inclui o fundo (dotação) inicial e os excedentes destinados a aumentar o mesmo.

COMENTÁRIOS

Esta rubrica não apresentou qualquer movimento durante o período.

NOTA 21 – EXCEDENTES TÉCNICOS

Esta conta é utilizada apenas pelas mutualidades.

NOTA 22 – RESERVAS

Esta rubrica é utilizada para reconhecer as quantias colocadas em reservas, sejam elas de carácter obrigatório (legal, estatutária, etc.), sejam carácter voluntário e pontual.

		31.12.2016	31.12.2015	
551	Reserva legal			COMENTÁRIOS <i>Esta rubrica não registou qualquer movimento durante o período.</i>
5521	Reservas estatutárias			
5523	Reservas para investimento	150.000,00	150.000,00	
5524	Outras reservas			
Total:		150.000,00	150.000,00	

NOTA 23 – RESULTADOS TRANSITADOS

Esta conta reconhece as quantias dos resultados líquidos de períodos anteriores.

Esta conta regista igualmente o reconhecimento de quantias que, embora se verifiquem durante o período, não são de registar nas contas de resultados (classes 6 e 7), mas antes, de acordo com o exigido pelas NCRF, directamente nos fundos patrimoniais.

COMENTÁRIOS

Esta conta registou a transferencia do resultado líquido do período anterior (€ 62.929,32) e uma regularização de anos anteriores.

NOTA 24 – EXCEDENTES DE REVALORIZAÇÃO

Esta conta é utilizada para reconhecer os excedentes de revalorização, positivos, de activos fixos tangíveis e intangíveis, que é a diferença entre a quantia revalorizada e a quantia escriturada à data da revalorização.

Esta conta regista apenas os excedentes positivos, sendo os negativos reconhecidos nos resultados (classe 6).

		31.12.2016	31.12.2015	
58111	Terrenos e recursos naturais			COMENTÁRIOS <i>Não tendo até à data sido efectuada nenhuma revalorização dos activos tangíveis e intangíveis, esta rubrica encontra-se no fim do período sem qualquer valor registado.</i>
58112	Edifícios e outras construções			
58113	Equipamento básico			
58114	Equipamento de transporte			
58115	Equipamento administrativo			
58117	Outros activos fixos tangíveis			
58118	Activos intangíveis			
Total:		0,00	0,00	

NOTA 25 – OUTRAS VARIAÇÕES DOS FUNDOS PATRIMONIAIS

A conta 57-Ajustamentos em activos financeiros evidencia os ajustamentos decorrentes, designadamente do método da equivalência patrimonial em subsidiárias, associadas e entidades conjuntamente controladas.

A conta 59-Outras variações dos fundos patrimoniais é utilizada para reconhecer as quantias provenientes de outras variações nos fundos patrimoniais, que não tenham enquadramento nas outras contas da classe 5. Na sub-conta 593 – Subsídios registam-se os subsídios relacionados com activos, isto é, subsídios ao investimento. Os valores aqui registados serão transferidos, numa base sistemática, para a conta 7883-Impuição de subsídios para investimentos, à medida a que forem contabilizadas as depreciações/amortizações do investimento a que respeitam.

		31.12.2016	31.12.2015
59311	Terrenos e recursos naturais		
59312	Edifícios e outras construções	1.241.300,12	1.258.992,49
59313	Equipamento básico	297,52	3.897,01
59314	Equipamento de transporte		
59315	Equipamento administrativo		270,18
59317	Outros activos fixos tangíveis		
59318	Activos intangíveis		
594	Doações	31.643,00	31.643,00
Total:		1.273.240,64	1.294.802,68

COMENTÁRIOS

Na conta 57 não existe qualquer registo do período ou acumulado. O valor da conta 593 corresponde ao valor dos activos tangíveis e intangíveis subsidiados, deduzidos das depreciações/amortizações já contabilizadas, conforme discriminado no Anexo III.

NOTA 26 – RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO

Esta conta destina-se a apurar o resultado líquido do período, recebendo os saldos das contas 811-Resultados antes dos impostos e 812-Imposto estimado para o período.

COMENTÁRIOS

O resultado líquido ficou muito aquém do esperado, devido a diversos factores que vão ser explicados na demonstração de resultados, nomeadamente o aumento substancial dos custos com o pessoal.

PASSIVO NÃO CORRENTE**NOTAS 27 e 28 - PROVISÕES**

Esta rubrica serve para registar as responsabilidades cuja natureza esteja claramente definida e que à data do balanço sejam de ocorrência provável ou certa, mas incertas quanto ao seu valor ou data de ocorrência. Assim sendo, caracteriza-se pela incerteza acerca do momento concreto da sua ocorrência (tempestividade) ou da quantia necessária à sua liquidação (quantia incerta).

		2015	Aumentos	Diminuições	2016	
291	Impostos				0,00	COMENTÁRIOS Esta rubrica não possui registos, porque a Instituição não teve ainda necessidade de efectuar provisões.
292	Garantias a clientes				0,00	
293	Proc. judiciais curso				0,00	
294	Acid. trab. doença prof.				0,00	
295	Matérias ambientais				0,00	
296	Contratos onerosos				0,00	
297	Reestruturação				0,00	
298	Prov. espec. do sector				0,00	
299	Outras provisões				0,00	
Total:		0,00	0,00	0,00	0,00	

NOTA 29 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados num período a partir de mais de doze meses após a data do balanço.

		31.12.2016	31.12.2015	
Empréstimos Bancários				COMENTÁRIOS A Instituição deixou de ter registos nesta rubrica.
251121	Para tesouraria			
251122	Para viaturas			
251123	Para imóveis			
251129	Para outros			
Subtotal:		0,00	0,00	
Locações Financeiras				
251321	Para viaturas			
251322	Para imóveis			
251329	Para outros			
Subtotal:		0,00	0,00	
Outros Financiadores				
25821	Para tesouraria			
25822	Para viaturas			
25823	Para imóveis			
25829	Para outros			
Subtotal:		0,00	0,00	
TOTAL GERAL:		0,00	0,00	

No fecho do balanço, os planos de reembolso da dívida da instituição, referente a financiamentos obtidos para liquidação a partir de mais de 12 meses após a data do balanço incluindo juros, era o seguinte:

		<i>Empréstimos Bancários</i>	<i>Locações</i>	<i>Outros Financiad.</i>
	<i>1 a 2 anos</i>			
	<i>2 a 3 anos</i>			
	<i>3 a 4 anos</i>			
	<i>4 a 5 anos</i>			
	<i>Mais de 5 anos</i>			
	Total:	0,00	0,00	0,00

NOTA 30 – OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar a partir de mais de 12 meses após a data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

		31.12.2016	31.12.2015	
237	<i>Cauções</i>			COMENTÁRIOS A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.
271	<i>Fornecedores de investimento</i>			
2712	<i>Facturas em recepção e conferência</i>			
275	<i>Credores p/ subscriç. não liberadas</i>			
	Total:	0,00	0,00	

PASSIVO CORRENTE

NOTA 31 - FORNECEDORES

Compreende as quantias de passivos financeiros por dívidas a pagar a fornecedores correntes à data do fecho do balanço.

		31.12.2016	31.12.2015
221	<i>Fornecedores conta corrente</i>	31.896,89	14.539,84
222	<i>Fornecedores títulos a pagar</i>		
225	<i>Fornecedores recepção/conferência</i>		
	Total:	31.896,89	14.539,84

COMENTÁRIOS

No final deste relatório de contas no item "Anexo III-Mapas Analíticos", existe um mapa que descrimina as dívidas a fornecedores à data do fecho do balanço com comparabilidade com o ano anterior.

NOTA 32 – ADIANTAMENTOS DE CLIENTES

Compreende as quantias de passivos financeiros respeitantes a adiantamentos de clientes da entidade em transacções cujo preço não esteja previamente fixado.

		31.12.2016	31.12.2015
218	Adiantamentos de clientes	388,74	
276	Adiantamentos por conta de vendas		
Total:		388,74	0,00

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.

NOTA 33 – ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

Compreende os passivos por quantias em dívida respeitantes a impostos, taxas e contribuições obrigatórias derivadas do relacionamento da instituição com o Estado e outros entes públicos com autoridade para lançar tributos.

Embora a legislação não considere no balanço as dividas ao Estado que estejam para ser liquidadas a mais de 12 meses após a data do balanço como passivo não corrente, apresentamos o quadro de modo a que se possam desdobrar as quantias por pagamentos a efectuar no prazo de 12 meses após a data do balanço e responsabilidades para com o Estado e outros entes públicos após esse período.

		31.12.2016			2015	
		Curto Prazo	Médio e Longo Prazo	Total		
241	Imposto s/ Rendimento			0,00	0,00	COMENTÁRIOS As dívidas ao Estado e outros entes públicos referem-se às retenções, descontos e encargos sociais do mês de Dezembro a serem liquidadas no mês de Janeiro do período seguinte.
2421	IRS-Trab.dependente	8 708,00		8 708,00	9 536,85	
2422	IRS-Trab.independente	264,26		264,26	274,13	
2424	IRS-Prediais	198,11		198,11	198,11	
2429	IRS-Outros rendimentos			0,00	0,00	
243	IVA			0,00	0,00	
244	Outros impostos			0,00	0,00	
2451	Contrib. Seg. Social	25 619,18		25 619,18	25 546,53	
246	Tributos autarquias			0,00	0,00	
244	Imposto de selo			0,00	0,00	
248	Outras contribuições	116,62		116,62	118,21	
Total:		34 906,17	0,00	34 906,17	35 673,83	

NOTA 34 – FUNDADORES/PATROCINADORES/DOADORES/ASSOCIADOS/MEMBROS

Rubrica destinada às quantias correntes por pagar respeitantes às posições financeiras derivadas do relacionamento da Instituição e as entidades acima mencionadas.

		31.12.2016	31.12.2015	
263	Patrocinadores			COMENTÁRIOS A Instituição não possui valores em dívida nesta rubrica.
264	Quotas			
267	Financiamentos obtidos			
268	Outras operações			
Total:		0,00	0,00	

NOTA 35 – FINANCIAMENTOS OBTIDOS

Registam-se nesta conta os financiamentos obtidos, sejam eles de instituições de crédito e sociedades financeiras ou de outras entidades, para serem liquidados nos 12 meses posteriores à data do balanço.

		31.12.2016	31.12.2015	
Empréstimos Bancários				COMENTÁRIOS O valor registado refere-se a um empréstimo da CGD a pagar durante o período seguinte.
251111	Para tesouraria	31.082,81	49.612,63	
251112	Para viaturas			
251113	Para imóveis			
251119	Para outros			
Subtotal:		31.082,81	49.612,63	
Locações Financeiras				
251311	Para viaturas			
251312	Para imóveis			
251319	Para outros			
Subtotal:		0,00	0,00	
Outros Financiadores				
25811	Para tesouraria			
25812	Para viaturas			
25813	Para imóveis			
25819	Para outros			
Subtotal:		0,00	0,00	
TOTAL GERAL:		31.082,81	49.612,63	

NOTA 36 - DIFERIMENTOS

Rubrica que, por força do regime do acréscimo, se destina especificamente a evidenciar as quantias respeitantes a receitas e recebimentos que, à data do fecho do balanço, devam ser reconhecidos nos períodos seguintes.

COMENTÁRIOS

Os valores registados referem-se a rendimentos a reconhecer durante o período seguinte (€ 895,21 da Repsol e do subsídio da Segurança Social para a nova resposta I.Precoce de Santiago de € 8.969,92).

NOTA 37 – OUTRAS CONTAS A PAGAR

Compreende as quantias de passivos financeiros correspondentes a contas a pagar nos 12 meses posteriores à data do balanço, que não estejam inseridas nas demais rubricas de contas a pagar.

		31.12.2016	31.12.2015	
2312	Remunerações a pagar			COMENTÁRIOS <i>De acordo com a legislação laboral aplicável, o direito a férias e subsídio de férias relativo ao período, por este coincidir com o ano civil, vence-se em 31 de Dezembro de cada ano, sendo sómente pago no período seguinte, pelo que os gastos correspondentes encontram-se reconhecidos como benefícios de curto prazo e escriturados na rubrica "Credores por acréscimo de gastos". Assim, o valor mencionado em remunerações a liquidar refere-se a esta contabilização.</i>
2322	Adiantamentos ao pessoal			
2372	Cauções ao pessoal			
273	Benefícios pós emprego			
23828	Outras operações com o pessoal	691,08	302,92	
Subtotal:		691,08	302,92	
2711	Fornecedores de investimento			
2712	Facturas recepção e conferência			
271..	Outros fornecedores			
Subtotal:		0,00	0,00	
27221	Seguros a liquidar			
27222	Remunerações a liquidar	148.475,28	144.218,45	
27223	Juros a liquidar			
2722..	Outros acréscimos de gastos			
Subtotal:		148.475,28	144.218,45	
275	Credores p/ subscriç. Não liberadas			
27841	Sector público administrativo			
27842	Cauções /F.garantia/retenções			
Subtotal:		0,00	0,00	
27844	Bolsas a pagar a formandos			
27845	Bolsas/subs. estagiários e Poc's			
27847	Consultores, assess. e intermediários			
2784..	Outros credores		144,00	
Subtotal:		0,00	144,00	
TOTAL GERAL:		149.166,36	144.665,37	

NOTA 38 – OUTROS PASSIVOS CORRENTES

Rubrica destinada à apresentação das quantias de passivos classificados como financeiros e que não sejam incluídos noutras rubricas do passivo corrente.

COMENTÁRIOS

A Instituição não possui qualquer registo nesta rubrica.

DIFERENÇA ENTRE ACTIVOS E PASSIVOS CORRENTES

Ainda sobre as notas e comentários ao balanço, junta-se um quadro simplex onde se analisa a diferença entre os activos e passivos correntes (valores a receber-activos e a pagar-passivos durante um período económico e financeiro = 1 ano) com o ajustamento (se o houver) na parte da rubrica de Estado e outros entes públicos.

		31.12.2016	31.12.2015	
ACTIVOS				
	Inventários	1.415,15	2.211,73	COMENTÁRIOS Verifica-se que a Instituição entre o que tem em caixa e depósitos bancários + os valores a receber e o inverso, ou seja, o que tem a pagar, todos estes valores num período de um ano, possui uma liquidez positiva. De referir que a mesma liquidez vem diminuindo de ano para ano e neste período foi reduzida em € 100.000,00.
	Clientes	6.381,05	9.353,39	
	Adiantamentos a fornecedores		49,90	
	Estado e outros entes públicos	5.010,83	3.855,05	
	Fund./patroc./doad./assoc./membros			
	Outras contas a receber	81.907,84	100.798,77	
	Diferimentos	573,33		
	Outros activos financeiros			
	Caixa e depósitos bancários	326.259,63	393.118,80	
	Total do Activo:	421.547,83	509.387,64	
PASSIVOS				
	Fornecedores	31.896,89	14.539,84	
	Adiantamentos de clientes	388,74		
	Estado e outros entes públicos	34.906,17	35.673,83	
	Fund./patroc./doad./assoc./membros			
	Financiamentos obtidos	31.082,81	49.612,63	
	Diferimentos	9.865,13		
	Outras contas a pagar	149.166,36	144.665,37	
	Outros passivos financeiros			
	Total do Passivo:	257.306,10	244.491,67	
	DIFERENÇA:	164.241,73	264.895,97	

RÁCIOS FINANCEIROS

Por último, apresenta-se alguns **rátios financeiros** que permitem quantificar factos/características da instituição e apontar indícios/detectar anomalias, e um balanço funcional.

SOLVABILIDADE TOTAL		
<i>Expressa a capacidade da instituição para satisfazer os compromissos com terceiros, à medida que se vão vencendo. Um valor superior a 1, significa que o valor do património é suficiente para cobrir todas as dívidas da instituição. Um valor inferior a 1, significa que a instituição está impossibilitada de satisfazer todos os seus compromissos com meios próprios.</i>		
Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	1.804.651,93	7,01
Passivo total	257.306,10	

AUTONOMIA FINANCEIRA		
<i>Expressa a participação dos fundos patrimoniais no financiamento da instituição. Um valor inferior a 1/3, significa uma excessiva dependência de capitais alheios. Um valor maior ou igual a 1/3, representa um bom grau de autonomia financeira.</i>		
Rácio	Cálculo	Resultado
Fundos patrimoniais	1.804.651,93	0,88
Activo líquido	2.061.958,03	

LIQUIDEZ GERAL		
<i>Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas obrigações a curto prazo com os activos correntes. Um valor superior a 1, significa que a instituição pode utilizar activos líquidos para pagar as dívidas a curto prazo. Um valor inferior a 1, significa que a instituição tem dificuldades de tesouraria.</i>		
Rácio	Cálculo	Resultado
Activo corrente	421.547,83	7,36
Passivo corrente	57.306,10	

LIQUIDEZ IMEDIATA		
<i>Expressa a capacidade da instituição satisfazer as suas dívidas a curto prazo, apenas com as disponibilidade. Um valor superior a 0,9 poderá ser demasiado elevado e significar uma má aplicação dos fundos de tesouraria.</i>		
Rácio	Cálculo	Resultado
Caixa e depósitos bancários	326.259,63	1,27
Passivo corrente	257.306,10	

	Balanço Funcional	31.12.2016	31.12.2015
1	<i>Activos não correntes</i>	<i>1.640.410,20</i>	<i>1.706.963,74</i>
2	<i>Passivos não correntes</i>		
3	<i>Fundos patrimoniais</i>	<i>1.804.651,93</i>	<i>1.971.859,71</i>
4=2+3-1	<i>Fundo de Maneio Geral</i>	<i>164.241,73</i>	<i>264.895,97</i>
5	<i>Caixa e equivalentes de caixa</i>	<i>326.259,63</i>	<i>393.118,80</i>
6	<i>Dívida financeira corrente</i>	<i>31.082,81</i>	<i>49.612,63</i>
7=5-6	<i>Tesouraria Líquida</i>	<i>295.176,82</i>	<i>343.506,17</i>
8	<i>Restantes activos correntes</i>	<i>95.288,20</i>	<i>116.268,84</i>
9	<i>Restantes passivos correntes</i>	<i>226.223,29</i>	<i>194.879,04</i>
10=8-9	<i>Restante Fundo Maneio</i>	<i>-130.935,09</i>	<i>-78.610,20</i>

INDICADORES ECONÓMICO-FINANCEIROS

Sigla	Descrição	Conta(s) Envolvida(s)/Descrição	Valor
AL	Activo líquido	Activo corrente e não corrente	2.061.958,03
FP	Fundos Patrimoniais ("Valor" da Instituição)	51 a 59 + 818	1.804.651,93
P	Passivo	Passivo corrente e não corrente	257.306,10
VN	Volume de negócios	71 + 72	200.693,26
CS	Capital social	51	2.724,00
SST	Enc. na organização serviços segur. e saúde no trabalho	6382	3.880,00
VAB	Valor acrescentado bruto	(71+72+73+74+75+78) – (61+62+68)	1.294.382,80
GP	Gastos com o pessoal	63	1.327.087,08
AMDP	Amortizações e depreciações do exercício	64- 761	70.262,76
PE	Provisões do exercício	67 – 763	
CPF	Custos e perdas financeiras	69	1.660,94
PGF	Proveitos a ganhos financeiros	79	1.700,36
IR	Imposto sobre o rendimento	812	Isento
RL	Resultado líquido do exercício	818	-102.927,62
AF	Auto financiamento	(818 + 64 + 65 + 67) - 7883	-75.040,86
CI	Consumos intermédios	61 + 62 + 68	350.196,80
VBP	Valor bruto da produção	71 + 72 + 73 + 74 + 75 + 78	1.644.579,60
EBITDA	Resultado antes de juros, impostos e depreciaç./amortizaç.	(71 a 75 + 77 + 78) - (61 a 63 + 65+66+68)	-32.704,28

INDICADORES DOS ÚLTIMOS ANOS

Sigla	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
AL	2.231.280,79	2.240.783,79	2.391.270,25	2.363.317,69	2.347.633,41	2.355.183,97	2.216.351,38	2.061.958,03
FP	2.125.565,12	1.911.780,13	2.051.164,57	2.055.343,14	2.062.409,73	2.088.142,03	1.971.859,71	1.804.651,93
P	105.715,67	329.003,66	340.105,68	307.974,55	285.223,68	267.041,94	244.491,67	257.306,10
VN	105.004,90	114.003,16	157.155,06	174.568,80	215.587,23	206.299,89	203.126,01	200.693,26
VAB	837.003,78	743.323,40	1.012.337,29	1.133.751,05	1.171.055,67	1.313.147,58	1.268.049,91	1.294.382,80
GP	764.337,87	755.374,39	855.632,88	999.030,94	1.057.127,36	1.170.578,84	1.262.304,45	1.327.087,08
AMDP	113.891,44	53.476,86	67.621,42	64.071,97	63.140,12	65.366,26	69.173,64	70.262,76
CPF	160,74	459,34	6.819,82	3.612,54	4.486,25	2.603,80	2.648,52	1.660,94
PGF	8.426,74	1.334,38	921,11	813,33	3.447,22		4.273,54	1.700,36
RL	-32.959,53	-64.652,81	83.184,28	58.905,63	49.749,16	68.712,37	-62.929,32	-102.927,62
AF	16.482,02	-36.617,59	107.585,87	79.997,50	70.206,71	96.984,87	-35.208,15	-75.040,86
CI	319.826,95	346.688,83	325.193,19	360.556,40	381.664,63	356.551,34	335.562,47	350.196,80
VBP	1.156.830,73	1.090.012,23	1.337.530,48	1.494.307,45	1.552.720,30	1.669.698,92	1.603.612,38	1.644.579,60
EBITDA	72.666,01	-12.050,99	156.704,41	125.776,81	113.928,31	136.682,43	4.619,30	-32.704,28

RESULTADOS POR VALÊNCIAS/ÁREAS NOS ÚLTIMOS ANOS

Área / Valência	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Total Últimos Anos
Educ/Cri	-44.877,00	-47.574,22	-38.364,65	-39.239,04	-32.876,54	6.244,67	-74.760,01	-40.803,00	-312.249,79
Cao	-141.704,32	-143.082,86	-105.192,42	-109.201,99	-73.409,72	-107.290,76	-116.121,52	-128.476,76	-924.480,35
Lar-S. Cacem	145,57	8.378,01	-28.456,32	4.245,66	8.320,19	5.016,85	15.864,52	-26.663,78	-13.149,30
Lar-Sines			94.970,51	54.950,48	58.203,22	72.981,27	31.018,22	8.204,39	320.328,09
R.A.-Sines				17.137,75	14.319,86	983,56	3.582,48	12.907,75	48.931,40
I.Precoce	10.604,74	23.163,84	41.308,90	22.575,25	9.921,32	-2.543,27	1.228,53	1.082,56	107.341,87
Formação	-1.405,41								-1.405,41
E.Valências	144.276,89	94.462,42	118.918,26	108.437,52	65.270,83	93.320,05	76.258,46	70.821,22	771.765,65

FACTOS RELEVANTES OCORRIDOS NO PERÍODO**BALANÇO****Activo Corrente**

Diminuição de € **87.839,81**, espelhada nos valores em bancos por efeitos dos resultados negativos dos dois últimos anos (total de € 165.856,94).

Fundos Patrimoniais

O “valor da Cercisiago” diminuiu neste período € **167.207,78**, basicamente também por efeitos dos resultados líquidos negativos.

Passivo Corrente

A tesouraria da Cercisiago, neste momento, tem ainda capacidade para responder ao passivo corrente por efeitos dos resultados transitados positivos. No entanto, se os mesmos persistirem nos próximos anos, poderá entrar em rutura de tesouraria. Essa capacidade, só neste período, diminuiu € **100.000,00**.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS**EBITDA 1**

O valor foi negativo no período (- 5,56 no valor de - € 75.080,28). Era desejável que o mesmo fosse positivo em pelo menos 7% do valor dos subsídios recebidos. O EBITDA 1, em anos anteriores, atingiu muitas vezes esta taxa mínima e algumas vezes conseguiu até ultrapassá-la. Se atingisse a mesma, teria um valor de EBITDA 1 positivo de pelo menos € 94.471,30.

Gastos Com o Pessoal

Esta despesa aumentou € **157.000,00** em 2015 e 2016. No entanto, os seus rácios em pessoal com licenciatura ou superior são os ideais para uma gestão com bons resultados. Porém, na valência CAO, parece haver demasiado pessoal com outros graus académicos, uma vez que esta valência tem um desequilíbrio económico muito significativo.

Analisando as valências Educação + Cri e Cao, conclui-se que as mesmas no seu conjunto obtiveram um resultado negativo no período de € **169.279,76**, superior ao resultado líquido total (negativo em € **102.927,62**).

No caso da valência CAO, constata-se que o peso dos gastos com o pessoal corresponde a € **632,14/mês por utente**, as despesas com fornecimentos e serviços externos corresponde a € **138,65/mês por utente**, e os subsídios da Segurança Social só contribuem com € 498,32/mês por utente.

Tendo em consideração que a média da mensalidade corresponde a € **122,40/mês por utente**, constata-se que nestas condições não é possível que esta valência venha um dia a estar equilibrada economicamente. A solução para esse equilíbrio poderá estar nos gastos demasiados com o pessoal desta área, ou com a actualização do subsídio por utente por parte da Segurança Social.

ANEXO II

A DEMONSTRAÇÃO

DE

RESULTADOS

ANÁLISE ECONÓMICA AO PERÍODO

ORÇAMENTO DOS RENDIMENTOS E GANHOS			
<i>Previsão</i>	<i>Realização</i>	<i>Variação</i>	<i>Desvio</i>
1 661 467,21	1 646 279,96	-15 187,25	-0,91%
COMENTÁRIO			
Os valores realizados e orçamentados são praticamente iguais.			

TOTAL DE RENDIMENTOS E GANHOS

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
71	Vendas	10.616,35	9.500,00	11,75%	10.096,45	519,90
72	Prestações de Serviços	190.076,91	194.570,00	-2,31%	193.029,56	-2.952,65
73	Variações Inventários de Produção			#DIV/0!		0,00
74	Trabalhos para a Própria Entidade			#DIV/0!		0,00
75	Subsídios, Doaç. e Leg .à Exploração	1.349.590,10	1.357.051,21	-0,55%	1.306.680,68	42.909,42
76	Reversões			#DIV/0!		0,00
77	Ganhos P/Aumento de Justo Valor			#DIV/0!		0,00
78	Outros Rendimentos e Ganhos	94.296,24	97.346,00	-3,13%	93.805,69	490,55
79	Juros, Dividendos e O.R. Similares	1.700,36	3.000,00	-43,32%	4.273,54	-2.573,18
Total:		1.646.279,96	1.661.467,21	-0,91%	1.607.885,92	38.394,04

COMENTÁRIOS

Constata-se um aumento de receitas no que respeita a subsídios à exploração em comparação com o período anterior.

ORÇAMENTO DOS GASTOS E PERDAS			
<i>Previsão</i>	<i>Realização</i>	<i>Variação</i>	<i>Desvio</i>
1.689.790,44	1.749.207,58	59.417,14	3,52%
COMENTÁRIO			
Regista-se uma diferença não muito significativa entre os valores realmente gastos e os previstos.			

TOTAL DE GASTOS E PERDAS

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
61	Custo Merc.Vend.e Mat.Consumidas	71.333,87	63.385,00	12,54%	56.599,30	14.734,57
62	Fornecimentos e Serviços Externos	219.437,04	206.916,00	6,05%	208.349,69	11.087,35
63	Gastos Com o Pessoal	1.327.087,08	1.306.064,16	1,61%	1.262.304,45	64.782,63
64	Gastos Depreciação e Amortização	70.262,76	68.935,28	1,93%	69.173,64	1.089,12
65	Perdas Por Imparidade			#DIV/0!	1.126,16	-1.126,16
66	Perdas Por Redução de Justo Valor			#DIV/0!		0,00
67	Provisões do Período			#DIV/0!		0,00
68	Outros Gastos e Perdas	59.425,89	42.330,00	40,39%	70.613,48	-11.187,59
69	Gastos e Perdas de Financiamento	1.660,94	2.160,00	-23,10%	2.648,52	-987,58
Total:		1.749.207,58	1.689.790,44	3,52%	1.670.815,24	78.392,34

COMENTÁRIOS

Constata-se um aumento substancial da rubrica de custos com o pessoal e mais de € 60.000,00 em relação ao valor orçamentado.

Seguidamente analisa-se rubrica a rubrica.

NOTA 39 – VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens e os serviços prestados.

NOTA 39-A – VENDAS

Compreende o rédito apurado no período, relativo a vendas de bens.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
711	Mercadorias	10.616,35	9.500,00	11,75%	10.096,45	519,90
712	Prod.Acabados e Intermédios			#DIV/0!		0,00
713	Subprod.,Desperd.,Res.e Refugos			#DIV/0!		0,00
714	Activos Biológicos			#DIV/0!		0,00
715	Materiais de Consumo			#DIV/0!		0,00
716	Iva das Vendas c/Imp.Incluido			#DIV/0!		0,00
717	Devolução de Vendas			#DIV/0!		0,00
718	Descontos e Abatim. Em Vendas			#DIV/0!		0,00
Total:		10.616,35	9.500,00	11,75%	10.096,45	519,90

COMENTÁRIOS

Os valores registados referem-se aos materiais da Campanha Pirilampo Mágico. Tendo em atenção os valores envolvidos, esta rubrica não nos merece comentários.

NOTA 39-B – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS

Compreende o rédito apurado no período, relativo aos serviços prestados.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
721	Quotas dos utilizadores			#DIV/0!		0,00
722	Quotizações e jóias	2.749,96	3.530,00	-22,10%	4.227,50	-1.477,54
723	Promoções p/captação recursos			#DIV/0!		0,00
724	Rendim. de patroc., colaborações			#DIV/0!		0,00
	Total:	2.749,96	3.530,00	-22,10%	4.227,50	-1.477,54
7251	Matric. e mensalidades utentes	164.826,95	167.040,00	-1,32%	166.302,06	-1.475,11
7255	Serv.prest.c/partic. dos utentes	22.500,00	24.000,00	-6,25%	22.500,00	0,00
7256	Serviço de refeições			#DIV/0!		0,00
7257	Serviços sociais			#DIV/0!		0,00
7259	Outros serviços			#DIV/0!		0,00
	Total:	187.326,95	191.040,00	-1,94%	188.802,06	-1.475,11
726	Iva dos serv. c/ imposto incluído			#DIV/0!		0,00
728	Descontos e abatimentos			#DIV/0!		0,00
	Total:	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
	TOTAL GERAL:	190.076,91	194.570,00	-2,31%	193.029,56	-2.952,65

COMENTÁRIOS

Pelos valores realizados e pelo orçamento, esta rubrica não nos merece qualquer comentário.

NOTA 40 – SUBSÍDIOS, DOAÇÕES E LEGADOS À EXPLORAÇÃO

Compreende as quantias atribuídas à instituição a título de subsídios relacionados com rendimentos de contratos/programas estabelecidos, independentemente da data do seu recebimento.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
C. Regional Segurança Social						
751111	Creches			#DIV/0!		0,00
751112	C. actividades tempos livres			#DIV/0!		0,00
7511...	Lares/moradias	501.668,29	498.905,28	0,55%	486.477,85	15.190,44
7511313	C. actividades ocupacionais	352.814,21	348.437,16	1,26%	347.988,31	4.825,90
7511...	Apoio domiciliário			#DIV/0!		0,00
7511316	Intervenção precoce	87.931,90	86.717,64	1,40%	86.717,64	1.214,26
7511...	Outras valências			#DIV/0!		0,00
7511...	Subsídios eventuais			#DIV/0!		0,00
Total:		942.414,40	934.060,08	0,89%	921.183,80	21.230,60
Iefp/Poph/Proj.Comunitários						
75121	Iefp-C. emprego protegido			#DIV/0!		0,00
75122	Iefp-Estagiários e cei's	10.547,07	30.555,84	-65,48%	16.371,52	-5.824,45
75123	Iefp-Formação profissional			#DIV/0!		0,00
7512...	Iefp-Outros		2.400,00	-100,00%		0,00
75131	Fse/Formação profissional	192.368,95	197.007,96	-2,35%	164.403,79	27.965,16
75132	Projectos comunitários			#DIV/0!		0,00
Total:		202.916,02	229.963,80	-11,76%	180.775,31	22.140,71
Outros Entes Públicos						
7514	Ministério da Educação	141.539,88	146.232,13	-3,21%	144.716,37	-3.176,49
7515	Ministério da Saúde	30.219,80	27.895,20	8,33%	27.895,20	2.324,60
7516	Fundo de Socorro Social			#DIV/0!		0,00
7517	Inr-Instituto nacional reabilitação			#DIV/0!		0,00
7518	Autarquias	32.500,00	18.900,00	71,96%	32.110,00	390,00
7518...	Outros entes públicos			#DIV/0!		0,00
Total:		204.259,68	193.027,33	5,82%	204.721,57	-461,89
Outras Entidades						
752..	Entidades particulares			#DIV/0!		0,00
753	Doações e heranças			#DIV/0!		0,00
754	Legados			#DIV/0!		0,00
Total:		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
TOTAL GERAL:		1.349.590,10	1.357.051,21	-0,55%	1.306.680,68	42.909,42

COMENTÁRIOS

Constata-se um equilíbrio nos subsídios recebidos e os valores orçamentados e um valor superior em relação ao período anterior.

NOTA 41 – VARIAÇÃO NOS INVENTÁRIOS DA PRODUÇÃO

Esta rubrica evidencia as variações das quantias dos inventários da produção, entre o início e o fim do período de relato.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
731	Prod. acabados e intermédios			#DIV/0!		0,00
732	Subprod., desperd., res. e refugos			#DIV/0!		0,00
733	Produtos e trabalhos em curso			#DIV/0!		0,00
734	Activos biológicos			#DIV/0!		0,00
Total:		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00

COMENTÁRIOS

Não foram efectuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 42 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE

Compreende as quantias reconhecidas como gastos relativos a trabalhos que a instituição realize para si mesma e que devam ser capitalizados no período como activo.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
741	Activos fixos tangíveis			#DIV/0!		0,00
742	Activos intangíveis			#DIV/0!		0,00
743	Propriedades de investimento			#DIV/0!		0,00
744	Activos por gastos diferidos			#DIV/0!		0,00
Total:		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00

COMENTÁRIOS

Não foram efectuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 43 – CUSTO DAS MERCADORIAS VENDIDAS E MATÉRIAS CONSUMIDAS

Expressa o custo das mercadorias saídas para venda, bem como o custo das matérias-primas, subsidiárias e outras matérias consumidas na actividade produtiva de bens e serviços.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
611	Mercadorias	5.688,73	4.920,00	15,62%	4.916,93	771,80
61211	Mat. primas-gén.alimentares	65.086,60	56.945,00	14,30%	50.142,12	14.944,48
61219	Outras matérias primas	558,54	1.520,00	-63,25%	1.540,25	-981,71
6123	Embalagens			#DIV/0!		0,00
6124	Materiais diversos			#DIV/0!		0,00
6125	Matérias em trânsito			#DIV/0!		0,00
6126	Existências doadas			#DIV/0!		0,00
613	Activos biológicos (compras)			#DIV/0!		0,00
614	Materiais de consumo			#DIV/0!		0,00
615	Subprodut., desperd., res. refugos			#DIV/0!		0,00
Total:		71.333,87	63.385,00	12,54%	56.599,30	14.734,57

COMENTÁRIOS

Constata-se um aumento não muito significativo na rubrica de géneros alimentares.

NOTA 44 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Compreende as quantias relativas ao consumo e uso de bens e serviços destinados ao desenvolvimento da actividade da instituição.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
621	Subcontratos	17.460,96	17.470,00	-0,05%	17.460,96	0,00
622	Serviços Especializados	69.359,34	55.533,00	24,90%	59.075,40	10.283,94
623	Materiais	35.178,06	33.191,00	5,99%	33.425,81	1.752,25
624	Energia e Fluidos	64.045,05	60.687,00	5,53%	60.109,84	3.935,21
625	Deslocaç.,Estadias e Transportes	902,74	490,00	84,23%	1.157,59	-254,85
626	Serviços Diversos	32.490,89	39.545,00	-17,84%	37.120,09	-4.629,20
Total:		219.437,04	206.916,00	6,05%	208.349,69	11.087,35

Como esta conta (retirando os custos com o pessoal) é de grande importância para a gestão da instituição, analisa-se seguidamente a mesma por subrubrica dos gastos.

NOTA 44 A – FSE - SUBCONTRATOS

Esta conta regista a quantia dos trabalhos necessários ao processo de gestão, relativamente aos quais se obteve a cooperação de outras entidades, submetidos a compromissos formalizados ou a simples acordos.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
6211	Exploração de refeitórios	17.460,96	17.470,00	-0,05%	17.460,96	0,00
6219	Outros subcontratos			#DIV/0!		0,00
Total:		17.460,96	17.470,00	-0,05%	17.460,96	0,00

COMENTÁRIOS

O valor registado refere-se aos novos serviços prestados pelo fornecedor Ica.

NOTA 44 B – FSE – SERVIÇOS ESPECIALIZADOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços e trabalhos especializados prestados por entidades externas.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
62211	Trab.Espec.- contabilidade	16.870,68	16.882,00	-0,07%	16.870,68	0,00
62212	Trab.Espec.-assist. informática	944,20	893,00	5,73%	885,60	58,60
62213/9	Outros trabalhos especializados	60,00	2.145,00	-97,20%	1.641,68	-1.581,68
Total:		17.874,88	19.920,00	-10,27%	19.397,96	-1.523,08
6222	Publicidade e propaganda	455,34	83,00	448,60%	103,32	352,02
6223	Vigilância e segurança			#DIV/0!	11,32	-11,32
6224	Honorários	14.270,31	9.700,00	47,12%	10.689,36	3.580,95
6225	Comissões			#DIV/0!		0,00
Total:		14.725,65	9.783,00	50,52%	10.804,00	3.921,65
62261	Cons. Rep.-edifícios	4.725,55	9.950,00	-52,51%	8.609,56	-3.884,01
62262	Cons. Rep.-veículos	24.578,49	12.740,00	92,92%	16.724,18	7.854,31
62269	Cons.Rep.-outros equipamentos	6.265,64	3.040,00	106,11%	3.380,99	2.884,65
Total:		35.569,68	25.730,00	38,24%	28.714,73	6.854,95
6228	Outros serviços especializados	1.189,13	100,00	1089,13%	158,71	1.030,42
Total:		1.189,13	100,00	1089,13%	158,71	1.030,42
TOTAL GERAL:		69.359,34	55.533,00	24,90%	59.075,40	10.283,94

COMENTÁRIOS

Constata-se um aumento progressivo das despesas nesta rubrica, especialmente na rubrica de conservação e reparaçao de equipamento de transporte.

NOTA 44 C – FSE - MATERIAIS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de materiais. Inclui dispêndios suportados com a aquisição dos vários materiais consumidos.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
6231	Ferram.Utens.Desg.Rápido	3.087,01	3.353,00	-7,93%	3.016,23	70,78
6232	Livros e Documentação Técnica	34,74	30,00	15,80%	34,69	0,05
6233	Material de Escritório	6.238,32	6.410,00	-2,68%	6.672,27	-433,95
6234	Artigos Para Oferta	2.411,93	500,00	382,39%	1.150,27	1.261,66
6235	Material Didático	209,04	1.125,00	-81,42%	750,92	-541,88
62381	Rouparia de Alojamentos	1.038,02	100,00	938,02%	10,50	1.027,52
62382	Vestuário e Calçado	1.427,82	2.263,00	-36,91%	2.240,78	-812,96
62383	Medicamentos e Artigos Saúde	1.739,01	2.910,00	-40,24%	2.214,68	-475,67
62384	Produtos Limpeza e Higiene	14.462,11	11.425,00	26,58%	10.451,46	4.010,65
62385	Materiais Para a Formação	61,66	330,00	-81,32%	261,16	-199,50
62386	Material desportivo		20,00	-100,00%	20,00	-20,00
62387	Material repres. e propaganda			#DIV/0!		0,00
62388	Outros Materiais	4.468,40	4.725,00	-5,43%	6.602,85	-2.134,45
Total:		35.178,06	33.191,00	5,99%	33.425,81	1.752,25

COMENTÁRIOS

Constata-se um aumento de despesas em relação ao valor orçamentado sem grande significado.

NOTA 44 D – FSE – ENERGIA E FLUIDOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes ao consumo de energia e fluidos.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
6241	Electricidade	25.850,42	21.365,00	20,99%	20.394,26	5.456,16
6242	Combustíveis	20.226,07	21.010,00	-3,73%	21.735,58	-1.509,51
6243	Água	2.111,66	1.732,00	21,92%	1.710,22	401,44
6248	Outros	15.856,90	16.580,00	-4,36%	16.269,78	-412,88
Total:		64.045,05	60.687,00	5,53%	60.109,84	3.935,21

COMENTÁRIOS

Esta rubrica regista um aumento de gastos, tanto no que concerne ao orçamento, bem como ao período anterior.

NOTA 44 E – FSE – DESLOCAÇÕES, ESTADIAS E TRANSPORTES

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a deslocações e estadias que não sejam suportados através de ajudas de custo. Engloba também o transporte de pessoal e de mercadorias (quando este gasto não é directamente atribuível ao custo dos inventários).

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
6251	Deslocações e estadias	863,79	330,00	161,75%	1.157,59	-293,80
6252	Transportes de pessoal e utentes	38,95	160,00	-75,66%		38,95
6253	Transportes de mercadorias			#DIV/0!		0,00
6258	Outros			#DIV/0!		0,00
Total:		902,74	490,00	84,23%	1.157,59	-254,85

COMENTÁRIOS

Tendo em atenção os valores envolvidos, esta rubrica não nos merece qualquer comentário.

NOTA 44 F – FSE – SERVIÇOS DIVERSOS

Esta conta regista os gastos do período respeitantes a serviços diversos, prestados por entidades externas.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
62611	Rendas de Imóveis	9.509,16	9.510,00	-0,01%	9.509,16	0,00
62612	Alugueres de Equipamento	714,48	725,00	-1,45%	714,48	0,00
6262	Comunicação	6.876,57	7.260,00	-5,28%	7.596,94	-720,37
6263	Seguros	8.923,26	11.400,00	-21,73%	10.371,05	-1.447,79
6265	Contencioso e Notariado	2.759,90	3.520,00	-21,59%	3.509,49	-749,59
6266	Despesas de Representação	170,54	80,00	113,18%	76,50	94,04
6267	Serviços de Limpeza e Higiene	1.258,29	1.120,00	12,35%	707,25	551,04
62681	Serviços de Transportes		50,00	-100,00%	28,99	-28,99
62682	Serviços Médico/Hospitalares	150,00		#DIV/0!		150,00
62683	Activ.Desportivas/Culturais	753,65	300,00	151,22%	302,34	451,31
62684	Festas/Encontros		160,00	-100,00%	118,77	-118,77
62685	Colónia de Férias			#DIV/0!		0,00
62686	Serviços bancários	967,40	5.250,00	-81,57%	4.154,12	-3.186,72
62689	Outros Serviços	407,64	170,00	139,79%	31,00	376,64
Total:		32.490,89	39.545,00	-17,84%	37.120,09	-4.629,20

COMENTÁRIOS

Constata-se uma diminuição de gastos em relação a esta rubrica, tanto em relação ao período anterior, bem como ao valor orçamentado.

NOTA 45 – GASTOS COM O PESSOAL

Esta conta regista todas as remunerações de carácter fixo e periódicas atribuídas aos recursos humanos da instituição, bem como os encargos sociais de conta da instituição (parte patronal) e os gastos de carácter social, obrigatórios e facultativos.

Engloba também os seguros relativos ao pessoal, como seja o caso de seguros dos ramos vida, acidentes de trabalho e doenças profissionais e bem assim seguros que garantam o benefício da reforma, invalidez ou sobrevivência.

Todos os benefícios dos empregados estão reconhecidos no período, independentemente de serem pagos em períodos subsequentes.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
631	Remunerações aos órgãos sociais			#DIV/0!		0,00
6321	Remunerações Certas	1.014.953,28	1.004.973,54	0,99%	936.688,25	78.265,03
6322	Remunerações Adicionais	71.896,24	73.408,00	-2,06%	70.027,02	1.869,22
633	Benefícios pós-emprego			#DIV/0!		0,00
634	Indemnizações			#DIV/0!		0,00
635	Encargos Sobre Remunerações	222.544,95	216.150,29	2,96%	201.446,75	21.098,20
636	Seguros Ac.Trab.e D.Profissionais	9.555,78	6.532,33	46,28%	10.775,90	-1.220,12
637	Gastos de acção social			#DIV/0!		0,00
638	Outros Gastos Com o Pessoal	8.136,83	5.000,00	62,74%	43.366,53	-35.229,70
Total:		1.327.087,08	1.306.064,16	1,61%	1.262.304,45	64.782,63

Para uma melhor análise dos gastos com o pessoal, durante o período, queiram consultar o mapa que se encontra no Anexo III, onde estão discriminados todos os trabalhadores.

Grau Académico	Quantidade		ANO DE 2016				Quantidade		ANO DE 2015			
	N	%	Gastos	%	Custo médio/ano	Custo médio/mês	N	%	Gastos	%	Custo médio/ano	Custo médio/mês
Licenciatura ou Superior	27	28,72%	581.392,18	43,81%	21.533,04	1.794,42	27	30,68%	565.498,26	44,80%	20.944,38	1.745,37
Ensino Secundário	33	35,11%	384.806,39	29,00%	11.660,80	971,73	32	36,36%	376.443,78	29,82%	11.763,87	980,32
3º Ciclo	22	23,40%	238.664,04	17,98%	10.848,37	904,03	16	18,18%	188.942,77	14,97%	11.808,92	984,08
2º Ciclo	4	4,26%	46.496,50	3,50%	11.624,13	968,68	5	5,68%	46.586,54	3,69%	9.317,31	776,44
1º Ciclo	8	8,51%	75.727,97	5,71%	9.466,00	788,83	8	9,09%	84.833,10	6,72%	10.604,14	883,68
TOTAIS	94	100,00%	1.327.087,08	100,00%	14.117,95	1.176,50	88	100,00%	1.262.304,45	100,00%	14.344,37	1.195,36

COMENTÁRIOS

Constata-se que a CERCISIAGO aumentou o seu quadro de trabalhadores durante o período, de que resultou um aumento de € 60.000,00 de gastos nesta rubrica. No que respeita à % de trabalhadores com licenciatura ou superior, verifica-se uma taxa abaixo da que é apontada como máxima num estudo do Universo Cerci (Taxa de 35%), que serve de referência a uma gestão equilibrada.

NOTA 46 – AJUSTAMENTOS DE INVENTÁRIOS (PERDAS/REVERSÕES)

São evidenciados nesta rubrica os ajustamentos/variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) que afectam os inventários.

		31.12.2016			2015	Diferença 2016 2015
		Perdas	Reversões	Total		
6522/76222	Mercadorias			0,00		0,00
6523/76223	Matérias primas			0,00		0,00
6524/76224	Prod.acab.intermédios			0,00		0,00
6525/76225	Subprod.,D.R.e refugos			0,00		0,00
6526/76226	Prod.e trabalhos curso			0,00		0,00
6527/76227	Activos biológicos			0,00		0,00
Total:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 47 – IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER (PERDAS/REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referente às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que afectam as dívidas a receber.

		31.12.2016			2015	Diferença 2016 2015
		Perdas	Reversões	Total		
6511/76211	Clientes e utentes			0,00		0,00
6512/76212	Outros devedores			0,00	1 126,16	-1 126,16
Total:		0,00	0,00	0,00	1 126,16	-1 126,16

COMENTÁRIOS

Tendo em conta os valores registados, os mesmos não nos merecem qualquer comentário.

NOTA 48 – PROVISÕES (AUMENTOS/REDUÇÕES OU REVERSÕES)

Compreende as variações líquidas ocorridas no período, referentes às provisões em geral, reconhecidas e mensuradas.

		31.12.2016			2015	Diferença 2016 2015
		Perdas	Reversões	Total		
671/7631	Impostos			0,00		0,00
672/7632	Garantias a clientes			0,00		0,00
673/7633	Proc.Judiciais curso			0,00		0,00
674/7634	Acid.trab.doenç.prof.			0,00		0,00
675/7635	Matérias ambientais			0,00		0,00
676/7636	Contratos onerosos			0,00		0,00
677/7637	Reestruturação			0,00		0,00
678/7638	Específicas			0,00		0,00
679/7639	Outras provisões			0,00		0,00
Total:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMENTÁRIOS

Não houve movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 49 – OUTRAS IMPARIDADES (PERDAS/REVERSÕES)

Esta rubrica evidencia as variações líquidas ocorridas no período, referentes às estimativas de perdas (e suas reversões) por imparidades que digam respeito a activos ou grupo de activos não sujeitos a depreciação nem a amortização.

		31.12.2016			2015	Diferença 2016 2015
		Perdas	Reversões	Total		
653	Investim. Financeiros			0,00		0,00
654/7611	Propried.investimento			0,00		0,00
655/7612	Activos fixos tangíveis			0,00		0,00
656/7613	Activos intangíveis			0,00		0,00
657	Investimentos em curso			0,00		0,00
Total:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMENTÁRIOS

Não foram efectuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 50 – AUMENTOS/REDUÇÕES DE JUSTO VALOR

Compreende os aumentos ou reduções nas quantias de activos ou passivos, mensurados pelo justo valor com reconhecimento nos resultados.

		31.12.2016			2015	Diferença 2016 2015
		Perdas	Reversões	Total		
771/661	Instrum. Financeiros			0,00		0,00
772/662	Investim. Financeiros			0,00		0,00
773/663	Propried. Investimento			0,00		0,00
774/664	Activos biológicos			0,00		0,00
Total:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMENTÁRIOS

Não foram efectuados movimentos nesta rubrica durante o período.

NOTA 51 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

Esta rubrica regista os outros rendimentos e ganhos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
7811	Serviços Sociais	2.364,77	2.340,00	1,06%	2.739,41	-374,64
7812	Aluguer de equipamento			#DIV/0!		0,00
78161	Campanhas angariação fundos	10.319,97	3.800,00	171,58%	4.729,09	5.590,88
78162-6	Reembolsos/Festas/Outros	11.535,91	10.610,00	8,73%	8.523,99	3.011,92
7817	Aluguer de instalações			#DIV/0!		0,00
Total:		24.220,65	16.750,00	44,60%	15.992,49	8.228,16
782	Desc.pronto pagamento obtidos			#DIV/0!		0,00
783	Recuperação dívidas a receber			#DIV/0!		0,00
784	Ganhos em inventários			#DIV/0!		0,00
787	Em investimentos financeiros			#DIV/0!		0,00
Total:		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
7881	Correcções períodos anteriores	1.169,68		#DIV/0!	650,55	519,13
7883	Imputação subs.p/investimento	42.376,00	42.376,00	0,00%	42.578,63	-202,63
7885	Restituição de impostos	6.120,45		#DIV/0!		6.120,45
Total:		49.666,13	42.376,00	17,20%	43.229,18	6.436,95
78861	Donativos em dinheiro	12.324,42	31.700,00	-61,12%	23.197,44	-10.873,02
78862	Donativos em espécie	8.085,04	6.500,00	24,39%	11.363,53	-3.278,49
78868	Rendimentos diversos		20,00	-100,00%	23,05	-23,05
7888..	Outros			#DIV/0!		0,00
Total:		20.409,46	38.220,00	-46,60%	34.584,02	-14.174,56
TOTAL GERAL:		94.296,24	97.346,00	-3,13%	93.805,69	490,55

COMENTÁRIOS

Os valores envolvidos não têm grandes diferenças.

NOTA 52 – OUTROS GASTOS E PERDAS

Esta rubrica regista os gastos no período que não tenham enquadramento nas restantes contas desta classe.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
6811	Impostos directos			#DIV/0!		0,00
68122	Imposto s/ o valor acrescentado			#DIV/0!		0,00
6812..	Outros impostos indirectos			#DIV/0!		0,00
6813	Taxas			#DIV/0!		0,00
Total:		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
682	Desc. pronto pagam. Concedidos			#DIV/0!		0,00
683	Dívidas incobráveis			#DIV/0!		0,00
684	Perdas em inventários			#DIV/0!		0,00
686	Em investimentos financeiros			#DIV/0!		0,00
687	Em investimentos não financeiros			#DIV/0!		0,00
Total:		0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
6881	Correcções períodos anteriores	820,67		#DIV/0!	465,80	354,87
6882	Donativos			#DIV/0!		0,00
6883	Quotizações	1.760,00	1.920,00	-8,33%	1.920,00	-160,00
6884	Ofertas e amostras inventários			#DIV/0!		0,00
Total:		2.580,67	1.920,00	34,41%	2.385,80	194,87
68872	Bolsas/subs. estagiários e cei's	9.436,74	1.380,00	583,82%	24.900,79	-15.464,05
68872	Bolsas a formandos	41.975,28	36.000,00	16,60%	35.579,24	6.396,04
Total:		51.412,02	37.380,00	37,54%	60.480,03	-9.068,01
68882	Multas e penalidades	315,00		#DIV/0!		315,00
68889	Outros	1.279,20	370,00	245,73%	4.763,95	-3.484,75
689	Gratificações/Subs./Bolsas estudo	3.839,00	2.660,00	44,32%	2.983,70	855,30
Total:		5.433,20	3.030,00	79,31%	7.747,65	-2.314,45
TOTAL GERAL:		59.425,89	42.330,00	40,39%	70.613,48	-11.187,59

COMENTÁRIOS

Constata-se um aumento de despesas em relação ao valor orçamentado.

NOTA 53 – GASTOS/REVERSÕES DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO

Esta rubrica regista os gastos de depreciações das propriedades de investimento, do activo fixo tangível e as amortizações dos activos intangíveis que devam ser reconhecidos no período.

		31.12.2016			2015	Diferença 2016 2015
		Gastos	Reversões	Total		
641	Propriedades investimento			0,00	0,00	0,00
6421	Terrenos e recursos naturais			0,00	0,00	0,00
6422	Edifícios e outras construções	53.269,12		53.269,12	52.421,43	847,69
6423	Equipamento básico	9.856,00		9.856,00	9.104,92	751,08
6424	Equipamento transporte	4.038,61		4.038,61	4.038,61	0,00
6425	Equipamento administrativo	2.821,73		2.821,73	2.934,80	-113,07
6426	Equipamentos biológicos			0,00	0,00	0,00
6427	Outros activos fixos tangíveis			0,00	328,85	-328,85
643	Activos intangíveis	277,30		277,30	345,03	-67,73
Total:		70.262,76	0,00	70.262,76	69.173,64	1.089,12

No anexo III deste relatório existe um mapa discriminativo individual de todos os activos tangíveis e intangíveis, as respectivas depreciações e amortizações do período e acumuladas e os subsídios para investimento da instituição.

NOTA 54 – JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS

Esta rubrica regista os juros e rendimentos similares que a instituição obteve por investimentos efectuados.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
7911	Juros obtidos de depósitos	1.700,36	3.000,00	-43,32%	4.273,54	-2.573,18
7912	Juros de aplicações financeiras			#DIV/0!		0,00
7913	Juros financ. conc. a associadas			#DIV/0!		0,00
7918	Juros outros financ. concedidos			#DIV/0!		0,00
798	Outros rendimentos similares			#DIV/0!		0,00
Total:		1.700,36	3.000,00	-43,32%	4.273,54	-2.573,18

COMENTÁRIOS

Regista os valores de juros referentes aos depósitos a prazo.

NOTA 55 – JUROS E GASTOS SIMILARES SUPORTADOS

Esta rubrica regista os gastos e perdas, no período, com juros suportados com os vários tipos de financiamento obtidos e outros juros.

		31.12.2016	Valor do Orçamento	% Desvio	31.12.2015	Diferença 2016 2015
6911	Juros de financiamentos	1.660,94	2.160,00	-23,10%	2.648,52	-987,58
6914	Juros de mora e compensatórios			#DIV/0!		0,00
6915	Juros de acordos			#DIV/0!		0,00
6918	Outros juros			#DIV/0!		0,00
	Total:	1.660,94	2.160,00	-23,10%	2.648,52	-987,58
692	Diferenças câmbio desfavoráveis			#DIV/0!		0,00
698	Outros gastos similares			#DIV/0!		0,00
	Total:	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
	TOTAL GERAL:	1.660,94	2.160,00	-23,10%	2.648,52	-987,58

COMENTÁRIOS

Verifica-se um equilíbrio de gastos nesta rubrica.

NOTA 56 – IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO

Esta rubrica corresponde à soma algébrica do imposto estimado para o período com o imposto diferido, relativamente ao rendimento do período, da parte da actividade que não está isenta de imposto e das tributações autónomas.

COMENTÁRIOS

A Instituição está isenta de IRC.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR ÁREAS OU VALÊNCIAS

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoce Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valências	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
CONTA 71 – VENDAS													
711	111	Mercadorias							0,00		10 616,35	10 616,35	10 616,35
712	112	Produtos acabados intermédios							0,00			0,00	0,00
713	113	Subprodutos, desperd., res. refugos							0,00			0,00	0,00
714	114	Activos biológicos							0,00			0,00	0,00
715	115	Materiais de consumo							0,00			0,00	0,00
716	116	Iva das vendas c/ imp. incluído							0,00			0,00	0,00
717	117	Devolução das vendas							0,00			0,00	0,00
718	118	Descontos e abatim. em vendas							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 616,35	10 616,35	10 616,35
CONTA 72 – PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS													
721	1211	Quotas de utilizadores							0,00			0,00	0,00
722	1212	Quotizações e jóias							0,00		2 749,96	2 749,96	2 749,96
723	1213	Promoções p/ captação recursos							0,00			0,00	0,00
724	1214	Rendimentos de patroc.,colaborações							0,00			0,00	0,00
7251	1221	Matriculas e mensalidades utentes		86 659,95	25 921,21	46 485,40	5 760,39		164 826,95			0,00	164 826,95
7255	1225	Serviços prestados c/ participação dos utentes		22 500,00					22 500,00			0,00	22 500,00
7256	1226	Serviço de refeições							0,00			0,00	0,00
7257	1227	Serviços sociais							0,00			0,00	0,00
7259	1229	Outros serviços							0,00			0,00	0,00
726	126	Iva dos serviços c/ imposto incluído							0,00			0,00	0,00
728	128	Descontos e abatimentos							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	109 159,95	25 921,21	46 485,40	5 760,39	0,00	187 326,95	0,00	2 749,96	2 749,96	190 076,91
CONTA 73 – VARIAÇÕES NOS INVENTÁRIOS DE PRODUÇÃO													
731	131	Produtos acabados e intermédios							0,00			0,00	0,00
732	132	Subprod.,desperd.,res.,refugos							0,00			0,00	0,00
733	133	Produtos e trabalhos em curso							0,00			0,00	0,00
734	134	Activos biológicos							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTA 74 – TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE													
741	141	Activos fixos tangíveis							0,00			0,00	0,00
742	142	Activos intangíveis							0,00			0,00	0,00
743	143	Propriedades de investimento							0,00			0,00	0,00
744	144	Activos por gastos diferidos							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoce Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valencias	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
CONTA 75 – SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO													
Centro Regional de Segurança Social													
751111	15111	Creches							0,00			0,00	0,00
751112	15112	Centro actividades tempos livres							0,00			0,00	0,00
7511...	15113	Lares/moradias			153 543,00	281 508,13	66 617,16		501 668,29			0,00	501 668,29
7511313	15114	Centro actividades ocupacionais		352 814,21					352 814,21			0,00	352 814,21
7511...	15115	Apoio domiciliário							0,00			0,00	0,00
7511316	15116	Intervenção precoce						87 931,90	87 931,90			0,00	87 931,90
7511...	15117	Outras valências							0,00			0,00	0,00
7511...	15118	Subsídios eventuais							0,00			0,00	0,00
Soma			0,00	352 814,21	153 543,00	281 508,13	66 617,16	87 931,90	942 414,40	0,00	0,00	0,00	942 414,40
Iefp/Poph/Proj.Comunitários													
75121	15121	Iefp - Centro emprego protegido							0,00			0,00	0,00
75122	15122	Iefp - Estagiários e cei's		9 238,17				1 308,90	10 547,07			0,00	10 547,07
75123	15123	Iefp - Formação profissional							0,00			0,00	0,00
7512..	15124	Iefp - Outros							0,00			0,00	0,00
75131	15125	Fse/Formação profissional							0,00	192 368,95		192 368,95	192 368,95
75132	15128	Projectos comunitários							0,00			0,00	0,00
Soma			0,00	9 238,17	0,00	0,00	0,00	1 308,90	10 547,07	192 368,95	0,00	192 368,95	202 916,02
Outros Entes Públicos													
7514	15131	Ministério da Educação	141 539,88						141 539,88			0,00	141 539,88
7515	15132	Ministério da Saúde						30 219,80	30 219,80			0,00	30 219,80
7516	15133	Fundo de Socorro Social							0,00			0,00	0,00
7517	15134	Inr - Instituto nacional reabilitação							0,00			0,00	0,00
7518	15135	Autarquias							0,00		32 500,00	32 500,00	32 500,00
7518..	15138	Outros entes públicos							0,00			0,00	0,00
Soma			141 539,88	0,00	0,00	0,00	0,00	30 219,80	171 759,68	0,00	32 500,00	32 500,00	204 259,68
Outras Entidades													
752..	15181	Entidades particulares							0,00			0,00	0,00
753	15182	Doações e heranças							0,00			0,00	0,00
754	15183	Legados							0,00			0,00	0,00
Soma			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS			141 539,88	362 052,38	153 543,00	281 508,13	66 617,16	119 460,60	1 124 721,15	192 368,95	32 500,00	224 868,95	1 349 590,10
TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS			204	59	13	24	5	55	360	160		160	520
CONTRIBUIÇÃO POR MÊS DE SUBSÍDIOS POR UTENTE / FORMANDO			57,82	511,37	984,25	977,46	1 110,29	181,00	260,35	100,19	#DIV/0!	117,12	216,28

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoce Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valencias	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
CONTA 76 – REVERSÕES													
7611	1611	Propriedades de investimento							0,00			0,00	0,00
7612	1612	Activos fixos tangíveis							0,00			0,00	0,00
7613	1613	Activos intangíveis							0,00			0,00	0,00
7621	1621	Em dividas a receber							0,00			0,00	0,00
7622	1622	Em inventários							0,00			0,00	0,00
7623	1623	Em investimentos financeiros							0,00			0,00	0,00
7624	1624	Em propriedades de investimento							0,00			0,00	0,00
7625	1625	Em activos fixos tangíveis							0,00			0,00	0,00
7626	1626	Em activos intangíveis							0,00			0,00	0,00
7627	1627	Em investimentos em curso							0,00			0,00	0,00
7628	1628	Em cativos n/corr.detidos p/venda							0,00			0,00	0,00
763	163	De provisões							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTA 77 – GANHOS POR AUMENTOS DE JUSTO VALOR													
771	171	Instrumentos financeiros							0,00			0,00	0,00
772	172	Investimentos financeiros							0,00			0,00	0,00
773	173	Propriedades de investimento							0,00			0,00	0,00
774	174	Activos biológicos							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoco Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valencias	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
CONTA 78 – OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS													
7811	1811	Serviços socias							0,00		2 364,77	2 364,77	2 364,77
7812	1812	Aluguer de equipamento							0,00			0,00	0,00
78161	1813	Campanhas angariação fundos							0,00		10 319,97	10 319,97	10 319,97
78162-6	1814	Reembolsos/Festas/Outros	482,11	4 340,84	1 024,47	2 331,54	3,24	24,02	8 206,22		3 329,69	3 329,69	11 535,91
7817	1812	Aluguer de instalações							0,00			0,00	0,00
782	182	Desc.pronto pagamento obtidos							0,00			0,00	0,00
783	183	Recuperação dívidas a receber							0,00			0,00	0,00
784	184	Ganhos em inventários							0,00			0,00	0,00
787	187	Em investimentos financeiros							0,00			0,00	0,00
7881	1881	Correcções períodos anteriores	13,25	392,39	421,21	45,77	275,07	20,82	1 168,51		1,17	1,17	1 169,68
7883	1883	Imputação subs.p/investimento		17 019,69	8 388,60	14 083,19	2 884,52		42 376,00			0,00	42 376,00
7885	1885	Restituição de impostos							0,00		6 120,45	6 120,45	6 120,45
78861	18861	Donativos em dinheiro							0,00		12 324,42	12 324,42	12 324,42
78862	18862	Donativos em espécie							0,00		8 085,04	8 085,04	8 085,04
78868	1888	Rendimentos diversos							0,00			0,00	0,00
7888	1888	Outros							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			495,36	21 752,92	9 834,28	16 460,50	3 162,83	44,84	51 750,73	0,00	42 545,51	42 545,51	94 296,24
CONTA 79 – JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES													
7911	1911	Juros obtidos de depósitos	102,02	844,24	186,03	343,30	54,75	170,02	1 700,36			0,00	1 700,36
7912	1912	Juros de aplicações financeiras							0,00			0,00	0,00
7913	1913	Juros financ. conc. a associados							0,00			0,00	0,00
7918	1918	Juros outros financ.concedidos							0,00			0,00	0,00
798	198	Outros rendimentos similares							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			102,02	844,24	186,03	343,30	54,75	170,02	1 700,36	0,00	0,00	0,00	1 700,36
TOTAL GERAL DE RENDIMENTOS E GANHOS			142 137,26	493 809,49	189 484,52	344 797,33	75 595,13	119 675,46	1 365 499,19	192 368,95	88 411,82	280 780,77	1 646 279,96
NÚMERO DE UTENTES			204	59	13	24	5	55	360	160	0	160	520
RENDIMENTOS E GANHOS POR UTENTE POR ANO			696,75	8 369,65	14 575,73	14 366,56	15 119,03	2 175,92	3 793,05	1 202,31	#DIV/0!	1 754,88	3 165,92

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoco Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valências	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
CONTA 61 – COMPRAS													
611	011	Mercadorias							0,00		5 688,73	5 688,73	5 688,73
61211	0121	Matér. primas-gen.alimentares	2 470,68	31 441,38	9 017,32	17 961,73	2 616,27	694,10	64 201,48		885,12	885,12	65 086,60
61219	0122	Outras matérias primas		558,54					558,54			0,00	558,54
6123	0123	Embalagens							0,00			0,00	0,00
6124	0124	Materiais diversos							0,00			0,00	0,00
6125	0125	Matérias em trânsito							0,00			0,00	0,00
6126	0126	Existências doadas							0,00			0,00	0,00
613	013	Activos biológicos							0,00			0,00	0,00
614	014	Materiais de consumo							0,00			0,00	0,00
615	015	Subprod.,desperd.,res. e refugos							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			2 470,68	31 999,92	9 017,32	17 961,73	2 616,27	694,10	64 760,02	0,00	6 573,85	6 573,85	71 333,87
CONTA 62 – FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS													
Subcontratos													
6211	0211	Exploração de refeitórios	261,96	10 127,40	2 182,68	4 190,64	698,28		17 460,96			0,00	17 460,96
6219	0219	Outros subcontratos							0,00			0,00	0,00
Soma			261,96	10 127,40	2 182,68	4 190,64	698,28	0,00	17 460,96	0,00	0,00	0,00	17 460,96
Serviços Especializados													
62211	02211	Trab.espec.-contabilidade	481,56	5 524,20	1 217,52	3 273,36	682,32	3 016,56	14 195,52	2 675,16		2 675,16	16 870,68
62212	02212	Trab.espec.-assist. informática	56,64	468,81	103,29	190,63	30,41	94,42	944,20			0,00	944,20
62213/9	02219	Outros trabalhos especializados	3,60	29,79	6,56	12,11	1,93	6,01	60,00			0,00	60,00
6222	0222	Publicidade e Propaganda	10,33	240,32	19,61	38,83	4,17	12,93	326,19		129,15	129,15	455,34
6223	0223	Vigilância e Segurança							0,00			0,00	0,00
6224	0224	Honorários	34,20	1 327,63	86,47			57,00	1 505,30	12 765,01		12 765,01	14 270,31
6225	0225	Comissões							0,00			0,00	0,00
62261	02261	Cons. Rep.-edifícios	42,64	3 255,09	722,26	589,33	45,17	71,06	4 725,55			0,00	4 725,55
62262	02262	Cons. Rep.-veículos	2 781,30	13 642,22	706,71	5 221,34	364,93	1 407,18	24 123,68	454,81		454,81	24 578,49
62269	02269	Cons. Rep.-outros equipamentos	57,15	4 970,82	476,47	308,32	293,20	81,41	6 187,37	78,27		78,27	6 265,64
6228	0228	Outros Serviços Especializados	1,50	12,42	2,74	5,05	0,81	2,49	25,01		1 164,12	1 164,12	1 189,13
Soma			3 468,92	29 471,30	3 341,63	9 638,97	1 422,94	4 749,06	52 092,82	15 973,25	1 293,27	17 266,52	69 359,34
Materiais													
6231	0231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	121,73	1 704,59	451,64	531,08	33,82	201,00	3 043,86		43,15	43,15	3 087,01
6232	0232	Livros e Documentação Técnica			34,74				34,74			0,00	34,74
6233	0233	Material de Escritório	569,43	2 293,29	382,01	1 000,22	156,16	893,20	5 294,31	944,01		944,01	6 238,32
6234	0234	Artigos para oferta							0,00		2 411,93	2 411,93	2 411,93
6235	0235	Material didático	33,52	98,36		77,16			209,04			0,00	209,04
62381	02381	Rouparia de alojamentos			1 038,02				1 038,02			0,00	1 038,02
62382	02382	Vestuário e calçado	36,33	659,51	182,97	201,21	27,30	60,50	1 167,82	260,00		260,00	1 427,82
62383	02383	Medicamentos e artigos saúde	7,52	1 209,16	284,05	152,19	50,69	12,55	1 716,16	18,00	4,85	22,85	1 739,01
62384	02384	Produtos de limpeza e higiene	226,16	6 576,16	3 526,16	3 552,23	356,41	58,94	14 296,06		166,05	166,05	14 462,11

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoce Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valências	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
62385	02385	Materiais para a formação							0,00	61,66		61,66	61,66
62386	02386	Material desportivo							0,00			0,00	0,00
62387	02387	Mat.repres. e propaganda							0,00			0,00	0,00
62388	02388	Outros materiais	67,20	666,22	145,27	332,90	61,31	127,60	1 400,50		3 067,90	3 067,90	4 468,40
Soma			1 061,89	13 207,29	6 044,86	5 846,99	685,69	1 353,79	28 200,51	1 283,67	5 693,88	6 977,55	35 178,06
Energia e Flúidos													
6241	0241	Electricidade		11 719,32	2 393,95	8 016,40	1 671,11	1 477,75	25 278,53	571,89		571,89	25 850,42
6242	0242	Combustíveis	2 437,80	11 486,89	692,10	3 569,02	226,36	739,56	19 151,73	1 074,34		1 074,34	20 226,07
6243	0243	Água	61,97	432,04	185,79	1 058,78	313,22		2 051,80		59,86	59,86	2 111,66
6248	0248	Outros de Energia e Flúidos	153,33	8 433,10	5 826,50	1 224,16	219,81		15 856,90			0,00	15 856,90
Soma			2 653,10	32 071,35	9 098,34	13 868,36	2 430,50	2 217,31	62 338,96	1 646,23	59,86	1 706,09	64 045,05
Deslocações, Estadias e Transportes													
6251	0251	Deslocações e Estadias	3,80	326,85	6,92	12,75	46,13	289,49	685,94	177,85		177,85	863,79
6252	0252	Transportes de Pessoal	2,34	26,81	5,91			3,89	38,95			0,00	38,95
6253	0253	Transportes de Mercadorias							0,00			0,00	0,00
6258	0258	Outros							0,00			0,00	0,00
Soma			6,14	353,66	12,83	12,75	46,13	293,38	724,89	177,85	0,00	177,85	902,74
Serviços Diversos													
62611	02611	Rendas de imóveis		4 949,16					4 949,16	4 560,00		4 560,00	9 509,16
62612	02612	Alugueres de equipamento	42,88	354,72	78,16	144,24	23,00	71,48	714,48			0,00	714,48
6262	0262	Comunicação	920,01	2 127,90	451,91	836,20	168,49	762,28	5 266,79	1 609,78		1 609,78	6 876,57
6263	0263	Seguros	301,64	2 617,21	580,47	1 058,19	127,36	325,32	5 010,19	3 885,11	27,96	3 913,07	8 923,26
6265	0265	Contencioso e notariado	137,30	1 136,22	250,33	462,06	73,68	249,53	2 309,12	450,78		450,78	2 759,90
6266	0266	Despesas de representação	7,89	112,03	7,90	17,44	0,60	1,83	147,69		22,85	22,85	170,54
6267	0267	Serviços de limpeza e higiene	146,13	449,78	65,12	471,89	97,09	28,28	1 258,29			0,00	1 258,29
62681	02681	Serviços de transportes							0,00			0,00	0,00
62682	02682	Serviços médico/hospitalares							0,00	150,00		150,00	150,00
62683	02683	Activ. desportivas e culturais	60,50	517,98	15,13	31,52	4,45	13,83	643,41		110,24	110,24	753,65
62684	02684	Festas/encontros							0,00			0,00	0,00
62685	02685	Colónia de férias							0,00			0,00	0,00
62686	02686	Serviços bancários	58,08	480,30	105,86	195,33	31,20	96,63	967,40			0,00	967,40
62689	02689	Outros serviços	1,64	188,26	19,99	188,44	6,58	2,73	407,64			0,00	407,64
Soma			1 676,07	12 933,56	1 574,87	3 405,31	532,45	1 551,91	21 674,17	10 655,67	161,05	10 816,72	32 490,89
TOTAIS			9 128,08	98 164,56	22 255,21	36 963,02	5 815,99	10 165,45	182 492,31	29 736,67	7 208,06	36 944,73	219 437,04

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoce Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valencias	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
CONTA 63 – GASTOS COM O PESSOAL													
631	031	Remunerações órgãos sociais							0,00			0,00	0,00
6321	0321	Remunerações certas	131 110,57	342 756,77	129 752,28	195 166,95	39 403,70	82 780,40	920 970,67	93 982,61		93 982,61	1 014 953,28
6322	0322	Remunerações adicionais	8 958,85	22 724,15	11 268,79	17 701,80	2 822,16	3 884,85	67 360,60	4 535,64		4 535,64	71 896,24
633	0323	Benefícios pós-emprego							0,00			0,00	0,00
634	0324	Indemnizações							0,00			0,00	0,00
635	0325	Encargos sobre remunerações	28 768,00	76 755,72	26 515,78	42 960,39	8 524,78	18 223,03	201 747,70	20 797,25		20 797,25	222 544,95
636	0326	Seguros ac. trab. e doenças profissionais	1 323,49	3 508,87	1 088,40	1 669,39	380,31	796,97	8 767,43	788,35		788,35	9 555,78
637	0327	Gastos de acção social							0,00			0,00	0,00
638	0328	Outros gastos com o pessoal	486,15	1 812,58	1 936,80	4 225,40	-1 123,53	479,33	7 816,73	320,10		320,10	8 136,83
TOTAIS			170 647,06	447 558,09	170 562,05	261 723,93	50 007,42	106 164,58	1 206 663,13	120 423,95	0,00	120 423,95	1 327 087,08
TOTAL DE UTENTES / FORMANDOS			204	59	13	24	5	55	360	160	0	160	520
GASTO POR MÊS POR UTENTE / FORMANDO			69,71	632,14	1 093,35	908,76	833,46	160,86	279,32	62,72	#DIV/0!	62,72	212,67
CONTA 64 – GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E AMORTIZAÇÃO													
641	041	Propriedades de investimento							0,00			0,00	0,00
6421	0421	Terrenos e recursos naturais							0,00			0,00	0,00
6422	0422	Edifícios e outras construções	324,08	24 421,94	12 443,86	13 345,77	2 733,47		53 269,12			0,00	53 269,12
6423	0423	Equipamento básico		3 231,85	18,94	5 435,46	1 113,28		9 799,53	56,47		56,47	9 856,00
6424	0424	Equipamento de transporte		2 827,03	1 211,58				4 038,61			0,00	4 038,61
6425	0425	Equipamento administrativo	228,79	1 322,36	169,13	628,10	119,96	153,40	2 621,74	199,99		199,99	2 821,73
6426	0426	Equipamentos biológicos							0,00			0,00	0,00
6427	0427	Outros activos fixos tangíveis							0,00			0,00	0,00
643	043	Activos intangíveis	1,81	159,71	34,89	64,57	4,99	11,33	277,30			0,00	277,30
TOTAIS			554,68	31 962,89	13 878,40	19 473,90	3 971,70	164,73	70 006,30	256,46	0,00	256,46	70 262,76
CONTA 65 – GASTOS POR IMPARIDADE													
6511	0511	Clientes e utentes							0,00			0,00	0,00
6512	0512	Outros devedores							0,00			0,00	0,00
6522	0521	Mercadorias							0,00			0,00	0,00
6523	0522	Matérias primas							0,00			0,00	0,00
6524	0523	Produtos acabados intermédios							0,00			0,00	0,00
6525	0524	Subprod.,desperd.,res. Refugos							0,00			0,00	0,00
6526	0525	Produtos e trabalhos em curso							0,00			0,00	0,00
6527	0526	Activos biológicos							0,00			0,00	0,00
653	053	Investimentos financeiros							0,00			0,00	0,00
654	054	Propriedades de investimento							0,00			0,00	0,00
655	055	Activos fixos tangíveis							0,00			0,00	0,00
656	056	Activos intangíveis							0,00			0,00	0,00
657	057	Investimentos em curso							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoce Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valencias	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
CONTA 66 – PERDAS POR REDUÇÃO DE JUSTO VALOR													
661	061	Instrumentos financeiros							0,00			0,00	0,00
662	062	Investimentos financeiros							0,00			0,00	0,00
663	063	Propriedades de investimento							0,00			0,00	0,00
664	064	Activos biológicos							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTA 67 – PROVISÕES DO EXERCÍCIOS													
671	071	Impostos							0,00			0,00	0,00
672	072	Garantias a clientes							0,00			0,00	0,00
673	073	Processos judiciais em curso							0,00			0,00	0,00
674	074	Acid. Trab. e doenças profission							0,00			0,00	0,00
675	075	Matérias ambientais							0,00			0,00	0,00
676	076	Contratos onerosos							0,00			0,00	0,00
677	077	Reestruturação							0,00			0,00	0,00
678	078	Específicas							0,00			0,00	0,00
679	079	Outras provisões							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTA 68 – OUTROS GASTOS E PERDAS													
6811	0811	Impostos directos							0,00			0,00	0,00
68122	0812	Imposto s/valor acrescentado							0,00			0,00	0,00
6812	0813	Outros impostos indirectos							0,00			0,00	0,00
6813	0814	Taxas							0,00			0,00	0,00
682	082	Desc. Pronto pagam.concedidos							0,00			0,00	0,00
683	083	Dívidas incobráveis							0,00			0,00	0,00
684	084	Perdas em inventários							0,00			0,00	0,00
686	086	Em investimentos financeiros							0,00			0,00	0,00
687	087	Em investim. não financeiros							0,00			0,00	0,00
6881	0881	Correcções períodos anteriores		160,15		0,08			160,23		660,44	660,44	820,67
6882	0882	Donativos							0,00			0,00	0,00
6883	0883	Quotizações							0,00		1 760,00	1 760,00	1 760,00
6884	0884	Ofertas e amostras inventários							0,00			0,00	0,00
68872	0885	Bolsas/subs estagiários e cei's		8 265,65				1 171,09	9 436,74			0,00	9 436,74
68872	0886	Bolsas a formandos							0,00	41 951,87	23,41	41 975,28	41 975,28
68882	0887	Multas e penalidades							0,00		315,00	315,00	315,00
68889	0889	Outros	40,10	331,84	73,12	134,94	21,52	66,84	668,36		610,84	610,84	1 279,20
689	0888	Gratificações/Subs./Bolsas estudo		3 018,50	180,50		201,00		3 400,00		439,00	439,00	3 839,00
TOTAIS			40,10	11 776,14	253,62	135,02	222,52	1 237,93	13 665,33	41 951,87	3 808,69	45 760,56	59 425,89

Contas da Geral	Rúbrica da Analít.	Designação	1) Educação e Cri	2) Cao	3) Lar Santiago	4) Lar Sines	5) Residência Autónoma	6) I.Precoce Sines	7=1 a 6 Total Valências	8) Formação + Projectos	9) Actividades Extra Valencias	10=8+9 Total Extra Valências	11=7+10 TOTAL GERAL
CONTA 69 – GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO													
6911	0911	Juros de financiamentos	99,66	824,65	181,70	335,34	53,48	166,11	1 660,94			0,00	1 660,94
6914	0914	Juros de mora e compensatórios							0,00			0,00	0,00
6915	0915	Juros de acordos							0,00			0,00	0,00
6918	0918	Outros juros							0,00			0,00	0,00
692	092	Diferenças câmbio desfavoráv.							0,00			0,00	0,00
698	098	Outros gastos similares							0,00			0,00	0,00
TOTAIS			99,66	824,65	181,70	335,34	53,48	166,11	1 660,94	0,00	0,00	0,00	1 660,94
TOTAL GERAL DE GASTOS E PERDAS			182 940,26	622 286,25	216 148,30	336 592,94	62 687,38	118 592,90	1 539 248,03	192 368,95	17 590,60	209 959,55	1 749 207,58
NÚMERO DE UTENTES			204	59	13	24	5	55	360	160	0	160	520
GASTOS E PERDAS POR UTENTE POR ANO			896,77	10 547,22	16 626,79	14 024,71	12 537,48	2 156,23	4 275,69	1 202,31	#DIV/0!	1 312,25	3 363,86
IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERIODO									0,00			0,00	0,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			-40 803,00	-128 476,76	-26 663,78	8 204,39	12 907,75	1 082,56	-173 748,84	0,00	70 821,22	70 821,22	-102 927,62

GASTOS, PERDAS E RESULTADOS POR ÁREAS, COMPARATIVAMENTE COM O ORÇAMENTO

EDUCAÇÃO E CRI							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	2 470,68	1 120,00	120,60%
72 - Prestações de serviços			#DIV/0!	62 - Fornecimentos e serv.externos	9 128,08	9 228,00	-1,08%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	170 647,06	190 647,11	-10,49%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	554,68	545,56	1,67%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	141 539,88	146 298,37	-3,25%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	495,36	180,00	175,20%	68 - Outros gastos e perdas	40,10	102,80	-60,99%
79 - Juros, divid.e outros r.similares	102,02	180,00	-43,32%	69 - Gastos e perdas financiamento	99,66	130,00	-23,34%
TOTAIS	142 137,26	146 658,37	-3,08%	TOTAIS	182 940,26	201 773,47	-9,33%
Total de Utentes	204	204		Total de Utentes	204	204	
Rendimento Utente / Mês	58,06	59,91		Gasto Utente / Mês	74,73	82,42	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
-55 115,10	-40 803,00	14 312,10	-25,97%				
COMENTÁRIOS							
Constata-se que o resultado negativo é inferior ao orçamentado também considerado negativo.							

CAO - CENTRO DE ACTIVIDADES OCUPACIONAIS							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	31 999,92	29 420,00	8,77%
72 - Prestações de serviços	109 159,95	110 000,00	-0,76%	62 - Fornecimentos e serv.externos	98 164,56	93 593,00	4,88%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	447 558,09	442 103,46	1,23%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	31 962,89	30 390,00	5,18%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	362 052,38	380 837,16	-4,93%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	21 752,92	18 589,69	17,02%	68 - Outros gastos e perdas	11 776,14	2 325,17	406,46%
79 - Juros, divid.e outros r.similares	844,24	1 489,50	-43,32%	69 - Gastos e perdas financiamento	824,65	1 080,00	-23,64%
TOTAIS	493 809,49	510 916,35	-3,35%	TOTAIS	622 286,25	598 911,63	3,90%
Total de Utentes	59	59		Total de Utentes	59	59	
Rendimento Utente / Mês	697,47	721,63		Gasto Utente / Mês	878,94	845,92	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
-87 995,28	-128 476,76	-40 481,48	46,00%				
COMENTÁRIOS							
Constata-se que esta valência é a que continua ainda com resultados negativos bastante acentuados.							

LAR RESIDENCIAL - SANTIAGO DO CACÉM							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	9 017,32	10 220,00	-11,77%
72 - Prestações de serviços	25 921,21	27 800,00	-6,76%	62 - Fornecimentos e serv.externos	22 255,21	22 555,00	-1,33%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	170 562,05	148 016,49	15,23%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	13 878,40	14 540,72	-4,55%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	153 543,00	151 543,61	1,32%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	9 834,28	8 708,60	12,93%	68 - Outros gastos e perdas	253,62	150,97	67,99%
79 - Juros, divid.e outros r.similares	186,03	328,20	-43,32%	69 - Gastos e perdas financiamento	181,70	240,00	-24,29%
TOTAIS	189 484,52	188 380,41	0,59%	TOTAIS	216 148,30	195 723,18	10,44%
Total de Utentes	13	13		Total de Utentes	13	13	
Rendimento Utente / Mês	1 214,64	1 207,57		Gasto Utente / Mês	1 385,57	1 254,64	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
-7 342,77	-26 663,78	-19 321,01	263,13%				
COMENTÁRIOS							
Constata-se que esta valência deveria ter um resultado negativo menor, tendo em conta os valores orçamentados. Esta valência tinha tido um resultado positivo de € 15.864,52 no período anterior.							

LAR RESIDENCIAL - SINES							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	17 961,73	13 860,00	29,59%
72 - Prestações de serviços	46 485,40	47 700,00	-2,55%	62 - Fornecimentos e serv.externos	36 963,02	36 445,01	1,42%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	261 723,93	227 915,91	14,83%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	19 473,90	23 247,63	-16,23%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	281 508,13	279 772,73	0,62%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	16 460,50	17 807,71	-7,57%	68 - Outros gastos e perdas	135,02	278,62	-51,54%
79 - Juros, divid.e outros r.similares	343,30	605,70	-43,32%	69 - Gastos e perdas financiamento	335,34	440,00	-23,79%
TOTAIS	344 797,33	345 886,14	-0,31%	TOTAIS	336 592,94	302 187,17	11,39%
Total de Utentes	24	24		Total de Utentes	24	24	
Rendimento Utente / Mês	1 197,21	1 200,99		Gasto Utente / Mês	1 168,73	1 049,26	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
43 698,97	8 204,39	-35 494,58	-81,23%				
COMENTÁRIOS							
Constata-se que o aumento dos gastos com o pessoal diminui significativamente o resultado esperado para esta valência.							

RESIDÊNCIA AUTÔNOMA							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	2 616,27	3 110,00	-15,88%
72 - Prestações de serviços	5 760,39	5 540,00	3,98%	62 - Fornecimentos e serv.externos	5 815,99	4 885,00	19,06%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	50 007,42	55 444,71	-9,81%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	3 971,70	58,40	6700,86%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	66 617,16	67 968,14	-1,99%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	3 162,83		#DIV/0!	68 - Outros gastos e perdas	222,52	44,43	400,83%
79 - Juros, divid.e outros r.similares	54,75	96,60	-43,32%	69 - Gastos e perdas financiamento	53,48	70,00	-23,60%
TOTAIS	75 595,13	73 604,74	2,70%	TOTAIS	62 687,38	63 612,54	-1,45%
Total de Utentes	5	5		Total de Utentes	5	5	
Rendimento Utente / Mês	1 259,92	1 226,75		Gasto Utente / Mês	1 044,79	1 060,21	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
9 992,20	12 907,75	2 915,55	29,18%				
COMENTÁRIOS							
Constata-se um equilíbrio de valores com um resultado positivo no período.							

INTERVENÇÃO PRECOCE - SINES							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	694,10	460,00	50,89%
72 - Prestações de serviços			#DIV/0!	62 - Fornecimentos e serv.externos	10 165,45	10 180,01	-0,14%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	106 164,58	108 138,51	-1,83%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	164,73	152,97	7,69%
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	119 460,60	114 723,24	4,13%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	44,84		#DIV/0!	68 - Outros gastos e perdas	1 237,93	138,01	796,99%
79 - Juros, divid.e outros r.similares	170,02	300,00	-43,33%	69 - Gastos e perdas financiamento	166,11	200,00	-16,95%
TOTAIS	119 675,46	115 023,24	4,04%	TOTAIS	118 592,90	119 269,50	-0,57%
Total de Utentes	55	55		Total de Utentes	55	55	
Rendimento Utente / Mês	181,33	174,28		Gasto Utente / Mês	179,69	180,71	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
-4 246,26	1 082,56	5 328,82	-125,49%				
COMENTÁRIOS							
Valores equilibrados com um pequeno resultado positivo não esperado no orçamento.							

FORMAÇÃO E PROJECTOS							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas			#DIV/0!	61 - Custo merc.vend.mat.consum.			#DIV/0!
72 - Prestações de serviços			#DIV/0!	62 - Fornecimentos e serv.externos	29 736,67	27 210,00	9,29%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal	120 423,95	133 797,96	-10,00%
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização	256,46		#DIV/0!
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	192 368,95	197 007,96	-2,35%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos			#DIV/0!	68 - Outros gastos e perdas	41 951,87	36 000,00	16,53%
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento			#DIV/0!
TOTAIS	192 368,95	197 007,96	-2,35%	TOTAIS	192 368,95	197 007,96	-2,35%
Total de Utentes	160	160		Total de Utentes	160	160	
Rendimento Utente / Mês	100,19	102,61		Gasto Utente / Mês	100,19	102,61	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
0,00	0,00	0,00	#DIV/0!				
COMENTÁRIOS							
Como todas as despesas são financiadas a 100%, a formação profissional regista sempre um resultado económico nulo, com excepção de despesas efectuadas que não sejam consideradas elegíveis pelo gestor de cada programa, que são contabilizadas no ano seguinte em Extra Valências.							

ACTIVIDADES EXTRA VALÊNCIAS							
Rendimentos e Ganhos				Gastos e Perdas			
CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio	CONTAS	Valor do Período	Valor do Orçamento	% Desvio
71 - Vendas	10 616,35	9 500,00	11,75%	61 - Custo merc.vend.mat.consum.	6 573,85	5 195,00	26,54%
72 - Prestações de serviços	2 749,96	3 530,00	-22,10%	62 - Fornecimentos e serv.externos	7 208,06	2 820,00	155,60%
73 - Variações inventários produção			#DIV/0!	63 - Gastos com o pessoal			#DIV/0!
74 - Trabalhos p/ própria entidade			#DIV/0!	64 - Gastos deprec./amortização			#DIV/0!
75 - Subsídios, doaç.e l.exploração	32 500,00	18 900,00	71,96%	65 - Perdas por imparidade			#DIV/0!
76 - Reversões			#DIV/0!	66 - Perdas p/ redução justo valor			#DIV/0!
77 - Ganhos p/ aumentos e ganhos			#DIV/0!	67 - Provisões do período			#DIV/0!
78 - Outros rendimentos e ganhos	42 545,51	52 060,00	-18,28%	68 - Outros gastos e perdas	3 808,69	3 290,00	15,77%
79 - Juros, divid.e outros r.similares			#DIV/0!	69 - Gastos e perdas financiamento			#DIV/0!
TOTAIS	88 411,82	83 990,00	5,26%	TOTAIS	17 590,60	11 305,00	55,60%
Total de Utentes				Total de Utentes			
Rendimento Utente / Mês	#DIV/0!	#DIV/0!		Gasto Utente / Mês	#DIV/0!	#DIV/0!	
RESULTADO							
Previsão	Realização	Variação	% Desvio				
72 685,00	70 821,22	-1 863,78	-2,56%				
COMENTÁRIOS							
Todas as actividades extra valências são sempre de difícil previsão, nomeadamente na rubrica de donativos. No entanto os valores envolvidos estão equilibrados.							

ANEXO III

MAPAS ANALÍTICOS

CLIENTES E UTENTES

Número Contribuinte	NOME	SALDO DO PERÍODO - 2016						IMPARID./ADIANTAMENTOS			10=6-8 TOTAL GERAL 2016	2015
		1) Cliente Conta Corrente	2) Utente Conta Corrente	3) Cliente Factoring	4) Cliente Cobrança Duvidosa	5) Utente Cobrança Duvidosa	6=1 a 5 TOTAL	7) Perdas Imparidade Acumulada	8) Adiantam. De Cliente	9=7+ 8 TOTAL		
203 869 311	Anabela Rodrigues Fernandes		275,11				275,11			0,00	275,11	354,65
147 582 362	António Manuel M.V. Lopes						0,00			0,00	0,00	383,38
270 271 872	Carina Isabel N. Marques						0,00			0,00	0,00	162,34
217 598 986	Cristina Maria Silva						0,00			0,00	0,00	53,50
224 498 061	Helio Rocha Gamito		978,66				978,66			0,00	978,66	156,39
243 661 908	Hugo Miguel Gomes Costa						0,00			0,00	0,00	216,54
224 112 872	Humberto Manuel M. Silva						0,00			0,00	0,00	215,32
118 601 032	João Manuel Botelho						0,00			0,00	0,00	401,61
194 162 737	Joaquim José S.S. Ramos						0,00			0,00	0,00	156,39
175 513 040	José Barreiros Correia		712,61				712,61			0,00	712,61	1 645,45
238 535 606	Luis Miguel Evaristo Rosa		284,15				284,15			0,00	284,15	230,18
224 426 192	Luis Miguel Rosa Quintas		202,60				202,60			0,00	202,60	0,00
229 113 427	Maria João Silva G. Sobral		381,36				381,36			0,00	381,36	759,73
165 770 171	Maria José António						0,00			0,00	0,00	301,98
249 499 150	Marília Correia Gonçalves						0,00		388,74	388,74	-388,74	0,00
217 411 681	Mónica Jesus S. Matos		542,31				542,31			0,00	542,31	529,52
217 458 122	Nelson Fernando M. Gomes		126,34				126,34			0,00	126,34	251,45
194 163 334	Paulina Conceição A. Leal		105,98				105,98			0,00	105,98	0,00
199 632 707	Paulo Aires Coelho Reis						0,00			0,00	0,00	62,11
222 512 300	Paulo Ricardo Guerreiro		208,71				208,71			0,00	208,71	0,00
238 699 196	Stela Maria Paulino Rodrigues						0,00			0,00	0,00	218,65
218 872 720	Tania Cristina J. Pereira						0,00			0,00	0,00	111,71
222 531 606	Tania Saldanha Santos						0,00			0,00	0,00	179,09
227 422 074	Vitor Manuel C.S. Ramos		2 563,22				2 563,22			0,00	2 563,22	2 963,40
TOTAIS		0,00	6 381,05	0,00	0,00	0,00	6 381,05	0,00	388,74	388,74	5 992,31	9 353,39

FORNECEDORES

Número Contribuinte	NOME	SALDO DO PERÍODO - 2016					IMPARID./ADIANTAMENTOS			9)=5-8 TOTAL GERAL 2016	2015
		1) Fornec. Conta Corrente	2) Fornec. Títulos A Pagar	3) Fornec. Recepç. Confer.	4) Fornec. de Investim.	5=1 a 4 TOTAL	6) Perdas Imparidade Acumulada	7) Adiantam de Fornec.	8=6+7 TOTAL		
503 897 787	Artur & Guerreiro, Lda.	517,29				517,29			0,00	517,29	176,39
502 641 371	Assivest, Lda					0,00			0,00	0,00	285,00
501 693 700	Auto Alentejana					0,00			0,00	0,00	608,68
502 969 494	Carpintaria ECA					0,00			0,00	0,00	150,00
510 945 082	Catraia & Catraia, Lda.	487,38				487,38			0,00	487,38	0,00
510 667 228	Cbc Sado, Lda.	223,34				223,34			0,00	223,34	195,91
500 858 691	Cemetra-Centro Medicina Trabalho					0,00			0,00	0,00	4 000,00
509 556 850	Centrauto	60,11				60,11			0,00	60,11	15,97
514 007 257	CF-Coelho & Fernandes, Lda.	153,99				153,99			0,00	153,99	0,00
502 670 592	Cruzinform, Lda.	1 405,89				1 405,89			0,00	1 405,89	1 182,96
119 179 059	Drogaria Miróbriga	121,95				121,95			0,00	121,95	510,00
501 426 230	Ica	1 605,15				1 605,15			0,00	1 605,15	1 605,15
500 162 883	Lança & Fonseca, Lda.	1 124,87				1 124,87			0,00	1 124,87	0,00
506 775 755	Lino da Silva II	293,26				293,26			0,00	293,26	87,60
506 768 163	Luis Manuel Silva, Lda.	129,22				129,22			0,00	129,22	241,06
901 106 232	Luis Maria Calado Herdeiros	73,15				73,15			0,00	73,15	74,61
500 853 975	Manuel Rui A. Nabeiro	105,17				105,17			0,00	105,17	300,89
112 349 641	Mateus Nunes & Raposo	41,50				41,50			0,00	41,50	0,00
222 076 275	Microxip-Ricardo M. Felix					0,00		49,90	49,90	-49,90	-49,90
500 199 523	Multiauto, Lda.	171,01				171,01			0,00	171,01	2 046,50
502 176 890	Nordigal Catering	22 912,10				22 912,10			0,00	22 912,10	0,00
501 644 040	O Leme	43,05				43,05			0,00	43,05	0,00
500 069 824	Otis Elevadores, Lda.					0,00			0,00	0,00	11,32
506 626 675	Printalentejo, Lda.	147,60				147,60			0,00	147,60	163,64
507 039 440	Repsol, Lda.					0,00			0,00	0,00	1 841,30
501 410 023	Santeaço, Lda.	199,00				199,00			0,00	199,00	0,00
503 257 443	Scs-Soc. Combustíveis Santiago	1 928,11				1 928,11			0,00	1 928,11	993,66
501 759 530	Tipografia Avenida					0,00			0,00	0,00	49,20
504 840 479	Truly Nolen Portugal	153,75				153,75			0,00	153,75	0,00
TOTAIS		31 896,89	0,00	0,00	0,00	31 896,89	0,00	49,90	49,90	31 846,99	14 489,94

MAPA DE DEPRECIAÇÕES/AMORTIZAÇÕES, SUBSÍDIOS PARA INVESTIMENTOS E DOAÇÕES
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS

IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES								GLOBAIS		
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisi- ção	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anter.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valot Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul.. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS																						
EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES																						
2001	Educ – Instalações R. João Deus	1989	10 991,20	5 852,43	10 991,20	5 852,43	6422 1101	4338 21101	219,82	6 072,25	4 918,95		0,00						0,00	0,00	6 072,25	4 918,95
2002	Cao – Autos 1 a 3	1997	100 781,74	47 367,43	20 962,61	9 852,42	6422 1102	4338 21102	419,25	10 271,67	10 690,94	79 819,13	37 515,01	6422 1202	4338 21202	5932 2102	7883 22102	1 596,38	39 111,39	40 707,74	49 383,06	51 398,68
2003	Cao – Autos 1 e 2 – TM	1997	114 455,76	53 794,23	36 190,92	17 009,74	6422 1103	4338 21103	723,82	17 733,56	18 457,36	78 264,84	36 784,49	6422 1203	4338 21203	5931 2103	7883 12103	1 565,30	38 349,79	39 915,05	56 083,35	58 372,41
2004	Cao – Autos 4 a 16	1998	212 153,01	99 711,96	45 082,52	21 188,79	6422 1104	4338 21104	901,65	22 090,44	22 992,08	167 070,49	78 523,17	6422 1204	4338 21204	5932 2104	7883 22104	3 341,41	81 864,58	85 205,91	103 955,02	108 197,99
2005	Cao – Autos 3 a 13 – TM	1998	85 886,03	40 366,42	27 157,17	12 763,85	6422 1105	4338 21105	543,14	13 306,99	13 850,18	58 728,86	27 602,57	6422 1205	4338 21205	5931 2105	7883 12105	1 174,58	28 777,15	29 951,71	42 084,14	43 801,89
2006	Cao – Autos 1 a 5 – TI	1998	11 353,06	5 336,02	5 250,79	2 467,91	6422 1106	4338 21106	105,02	2 572,93	2 677,86	6 102,27	2 868,11	6422 1206	4338 21206	5931 2106	7883 12106	122,05	2 990,16	3 112,11	5 563,09	5 789,97
2007	Lar Sant. - Entrada	1998	64 195,29	30 171,80	20 298,55	9 540,33	6422 1107	4338 21107	405,97	9 946,30	10 352,25	43 896,74	20 631,47	6422 1207	4338 21207	5931 2107	7883 12107	877,93	21 509,40	22 387,34	31 455,70	32 739,59
2008	Cao – Autos 17 a 27	1999	234 089,60	110 022,09	48 737,46	22 906,61	6422 1108	4338 21108	974,75	23 881,36	24 856,10	185 352,14	87 115,48	6422 1208	4338 21208	5932 2108	7883 22108	3 707,04	90 822,52	94 529,62	114 703,88	119 385,72
2009	Cao – Autos 14 a 18 – TM	1999	63 898,14	30 032,11	20 204,60	9 496,15	6422 1109	4338 21109	404,09	9 900,24	10 304,36	43 693,54	20 535,96	6422 1209	4338 21209	5931 2109	7883 12109	873,87	21 409,83	22 283,71	31 310,07	32 588,07
2010	Cao – Autos 6 a 9 – TI	1999	43 780,89	20 577,03	16 032,57	7 535,30	6422 1110	4338 21110	320,65	7 855,95	8 176,62	27 748,32	13 041,73	6422 1210	4338 21210	5931 2110	7883 12110	554,97	13 596,70	14 151,62	21 452,65	22 328,24
2011	Cao – Auto 10 – TP	1999	13 528,56	6 358,44	13 528,56	6 358,44	6422 1111	4338 21111	270,57	6 629,01	6 899,55		0,00						0,00	0,00	6 629,01	6 899,55
2012	Cao – Autos 1 a 5 – Conclusão	1999	116 707,86	54 852,72	36 903,03	17 344,43	6422 1112	4338 21112	738,06	18 082,49	18 820,54	79 804,83	37 508,29	6422 1212	4338 21212	5931 2112	7883 12112	1 596,10	39 104,39	40 700,44	57 186,88	59 520,98
2013	Lar Sant. - Autos 1 a 8	1999	265 695,45	124 876,87	84 012,91	39 486,08	6422 1113	4338 21113	1 680,26	41 166,34	42 846,57	181 682,54	85 390,79	6422 1213	4338 21213	5931 2113	7883 12113	3 633,65	89 024,44	92 658,10	130 190,78	135 504,67
2014	Lar Sant. - Autos 1 a 5 – TM	1999	21 777,58	10 235,46	6 714,03	3 155,60	6422 1114	4338 21114	134,28	3 289,88	3 424,15	15 063,55	7 079,86	6422 1214	4338 21214	5931 2114	7883 12114	301,27	7 381,13	7 682,42	10 671,01	11 106,57
2015	Lar Sant. - Autos 1 a 3 – TI	1999	15 674,97	7 367,25	4 956,43	2 329,53	6422 1115	4338 21115	99,13	2 428,66	2 527,77	10 718,54	5 037,72	6422 1215	4338 21215	5931 2115	7883 12115	214,37	5 252,09	5 466,45	7 680,75	7 994,22
2016	Educ – Quadro Inst. Eléctrica	1999	531,36	531,36	531,36	531,36				531,36	0,00		0,00						0,00	0,00	531,36	0,00
2017	Cao – Piscina México	1999	11 976,74	7 841,39	1 458,77	955,11	6422 1117	4338 21117	29,18	984,29	474,48	10 517,97	6 886,28	6422 1217	4338 21217	5931 2117	7883 12117	210,36	7 096,64	3 421,33	8 080,93	3 895,81
2018	Cao – Banheira Hidromassagem	1999	10 999,51	6 819,65		0,00				0,00	0,00	10 999,51	6 819,65	6422 1218	4338 21218	5932 2118	7883 22118	219,99	7 039,64	3 959,87	7 039,64	3 959,87
2019	Cao – Mat. Inst. Sanitárias	1999	3 247,99	3 247,99	3 247,99	3 247,99				3 247,99	0,00		0,00						0,00	0,00	3 247,99	0,00
2020	Cao – Autos 28 e 29	2000	111 657,96	52 479,27	16 223,91	7 625,25	6422 1120	4338 21120	324,48	7 949,73	8 274,18	95 434,05	44 854,02	6422 1220	4338 21220	58932 2120	7883 22120	1 908,68	46 762,70	48 671,35	54 712,43	56 945,53
2021	Cao – Arranjos Exteriores	2000	8 301,56	3 901,74	1 217,84	572,41	6422 1121	4338 21121	24,36	596,77	621,07	7 083,72	3 329,33	6422 1221	4338 21221	5932 2121	7883 22121	141,67	3 471,00	3 612,72	4 067,77	4 233,79
2022	Lar Sant. - Autos 9 a 13	2000	117 802,61	55 367,20	37 249,19	17 507,10	6422 1122	4338 21122	744,98	18 252,08	18 997,11	80 553,42	37 860,10	6422 1222	4338 21222	5931 2122	7883 12122	1 611,07	39 471,17	41 082,25	57 723,25	60 079,36
2023	Lar Sant. - Autos 6 e 7 – TM	2000	30 261,39	14 222,82	4 424,22	2 079,36	6422 1123	4338 21123	88,48	2 167,84	2 256,38	25 837,17	12 143,46	6422 1223	4338 21223	5932 2123	7883 22123	516,74	12 660,20	13 176,97	14 828,04	15 433,35
2024	Lar Sant. - Autos 4 a 6 – TI	2000	90 199,29	42 393,74	28 521,02	13 404,90	6422 1124	4338 21124	570,42	13 975,32	14 545,70	61 678,27	28 988,84	6422 1224	4338 21224	5931 2124	7883 12124	1 233,57	30 222,41	31 455,86	44 197,73	46 001,56
2025	Cao – Instalação Eléctrica	2000	761,01	662,12	396,57	345,03	6422 1125	4338 21125	7,93	352,96	43,61	364,44	317,09	6422 1225	4338 21225	5932 2125	7883 22125	7,29	324,38	40,06	677,34	83,67
2026	Cao – Torneira Chuveiro	2000	396,84	396,84	396,84	396,84				396,84	0,00		0,00						0,00	0,00	396,84	0,00
2027	Cao – Portas Correr Alumínio	2000	2 311,33	2 311,33	2 311,33	2 311,33				2 311,33	0,00		0,00						0,00	0,00	2 311,33	0,00
2028	Cao – 4 Estores Venezianos	2000	277,83	277,83	277,83	277,83				277,83	0,00		0,00						0,00	0,00	277,83	0,00
2029	Cao/Lar – 1.450m Vedação	2000	6 346,58	6 346,58	6 346,58	6 346,58				6 346,58	0,00		0,00						0,00	0,00	6 346,58	0,00
2030	Cao – Tecto Falso	2000	2 859,61	2 859,61	2 859,61	2 859,61				2 859,61	0,00		0,00						0,00	0,00	2 859,61	0,00

RELATÓRIO E CONTAS 2015 ■ CERCISIAGO

IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES										GLOBAIS	
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisição	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anter.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valot Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul.. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido	
2031	Cao – Sist. Tratamento Águas	2001	6 029,86	6 029,86	6 029,86	6 029,86				6 029,86	0,00		0,00						0,00	0,00	6 029,86	0,00	
2032	Lar Sant. - Toldo em Lona	2001	686,31	686,31	686,31	686,31				686,31	0,00		0,00						0,00	0,00	686,31	0,00	
2033	Cao – Tecto Falso	2002	2 296,70	2 112,95	2 296,70	2 112,95	6422 1133	4338 21133	45,93	2 158,88	137,82		0,00						0,00	0,00	2 158,88	137,82	
2034	Educ – Pavimento	2005	3 666,91	2 273,54	3 666,91	2 273,54	6422 1134	4338 21134	73,34	2 346,88	1 320,03		0,00						0,00	0,00	2 346,88	1 320,03	
2035	Educ – Portas Alumínio	2006	1 546,00	803,92	1 546,00	803,92	6422 1135	4338 21135	30,92	834,84	711,16		0,00						0,00	0,00	834,84	711,16	
2036	Cao – Ar Condicionado	2008	2 904,00	929,28	2 904,00	929,28	6422 1136	4338 21136	58,08	987,36	1 916,64		0,00						0,00	0,00	987,36	1 916,64	
2037	Lar Sines – Autos 1 a 5	2009	22 259,23	2 225,90	22 259,23	2 225,90	6422 1137	4338 21137	445,18	2 671,08	19 588,15		0,00						0,00	0,00	2 671,08	19 588,15	
	Contribuição Pares		103 651,40	10 365,15		0,00				0,00	0,00	103 651,40	10 365,15	6422 1237	4338 21237	5933 2137	7883 32137	2 073,03	12 438,18	91 213,22	12 438,18	91 213,22	
	Contribuição Câmara Sines		33 528,54	3 352,85		0,00				0,00	0,00	33 528,54	3 352,85	6422 1237	4338 21237	5937 21237	7883 721237	670,57	4 023,42	29 505,12	4 023,42	29 505,12	
	Contribuição Câmara Odemina		8 400,00	840,00		0,00				0,00	0,00	8 400,00	840,00	6422 1237	4338 21237	5937 21337	7883 721337	168,00	1 008,00	7 392,00	1 008,00	7 392,00	
	Contribuição Câmara Santiago Cac		19 600,00	1 960,00		0,00				0,00	0,00	19 600,00	1 960,00	6422 1237	4338 21237	5937 21137	7883 721137	392,00	2 352,00	17 248,00	2 352,00	17 248,00	
2038	Lar Sines – Autos 6 a 13	2010	61 853,89	6 185,40	61 853,89	6 185,40	6422 1138	4338 21138	1 237,08	7 422,48	54 431,41		0,00					0,00	0,00	0,00	7 422,48	54 431,41	
	Contribuição Pares		273 798,08	27 379,80		0,00				0,00	0,00	273 798,08	27 379,80	6422 1238	4338 21238	5933 2138	7883 32138	5 475,96	32 855,76	240 942,32	32 855,76	240 942,32	
	Contribuição Câmara Sines		82 201,85	8 220,20		0,00				0,00	0,00	82 201,85	8 220,20	6422 1238	4338 21238	5937 21238	7883 721238	1 644,04	9 864,24	72 337,61	9 864,24	72 337,61	
	Contribuição Câmara Odemina		21 600,00	2 160,00		0,00				0,00	0,00	21 600,00	2 160,00	6422 1238	4338 21238	5937 21338	7883 721338	432,00	2 592,00	19 008,00	2 592,00	19 008,00	
	Contribuição Câmara Santiago Cac		50 400,00	5 040,00		0,00				0,00	0,00	50 400,00	5 040,00	6422 1238	4338 21238	5937 21138	7883 721138	1 008,00	6 048,00	44 352,00	6 048,00	44 352,00	
2039	Lar Sines – Auto 14	2011	71 520,32	7 152,05	29 440,90	2 944,10	6422 1139	4338 21139	588,82	3 532,92	25 907,98	42 079,42	4 207,95	6422 1239	4338 21239	5933 2139	7883 32139	841,59	5 049,54	37 029,88	8 582,46	62 937,86	
2040	Lar Sines – Auto 15	2011	34 775,42	3 477,55	15 132,94	1 513,30	6422 1140	4338 21140	302,66	1 815,96	13 316,98	19 642,48	1 964,25	6422 1240	4338 21240	5933 2140	7883 32140	392,85	2 357,10	17 285,38	4 173,06	30 602,36	
2041	Lar Sines – Trabalhos Mais	2011	20 373,19	2 037,30	20 373,19	2 037,30	6422 1141	4338 21141	407,46	2 444,76	17 928,43		0,00					0,00	0,00	0,00	2 444,76	17 928,43	
2042	Cao/Lar Sant.-Caldeira	2014	3 013,50	602,70	3 013,50	602,70	6422 1142	4338 21142	301,35	904,05	2 109,45		0,00					0,00	0,00	0,00	904,05	2 109,45	
2043	Cao/Lar Sant.-Telheiro e Caldeira	2015	9 253,82	693,99	9 253,82	693,99	6422 1143	4338 21143	1 541,68	2 235,67	7 018,15		0,00					0,00	0,00	0,00	2 235,67	7 018,15	
Totais Edifícios e Outras Construções			2 606 259,77	941 110,48	680 943,66	274 786,86				14 762,79	289 549,65	391 394,01	1 925 316,11	666 323,62					38 506,33	704 829,95	1 220 486,16	994 379,60	1 611 880,17
EQUIPAMENTO BÁSICO																							
3001	Form – Máquina Soldar	1995	1 365,32	1 365,32	1 365,32	1 365,32				1 365,32	0,00								0,00	0,00	1 365,32	0,00	
3002	Educ – Prensa	1995	243,01	243,01	243,01	243,01				243,01	0,00								0,00	0,00	243,01	0,00	
3003	Educ – Secador Roupa	1997	752,84	752,84	752,84	752,84				752,84	0,00								0,00	0,00	752,84	0,00	
3004	Educ – Aspirador	1997	277,21	277,21	277,21	277,21				277,21	0,00								0,00	0,00	277,21	0,00	
3005	Educ – Máq. Não Especificadas	1997	1 233,72	1 233,72	1 233,72	1 233,72				1 233,72	0,00								0,00	0,00	1 233,72	0,00	
3006	Educ – Máq. Não Especificadas	1998	269,35	269,35	269,35	269,35				269,35	0,00								0,00	0,00	269,35	0,00	
3007	Cao – Equipamento Bar	1999	4 871,60	4 871,60	4 871,60	4 871,60				4 871,60	0,00								0,00	0,00	4 871,60	0,00	
3008	Cao – Equipamento Cozinha	1999	9 886,42	9 886,42	9 886,42	9 886,42				9 886,42	0,00								0,00	0,00	9 886,42	0,00	
3009	Cao – Mobiliário	1999	3 306,83	3 306,83	3 306,83	3 306,83				3 306,83	0,00								0,00	0,00	3 306,83	0,00	
3010	Cao – Equipamento Cozinha	1999	9 001,00	9 001,00	9 001,00	9 001,00				9 001,00	0,00								0,00	0,00	9 001,00	0,00	
3011	Lar Sant. - Mobiliário	1999	27 075,86	27 075,86	27 075,86	27 075,86				27 075,86	0,00								0,00	0,00	27 075,86	0,00	
3012	Lar Sant. - Mob. Cozinha	1999	6 376,01	6 376,01	6 376,01	6 376,01				6 376,01	0,00								0,00	0,00	6 376,01	0,00	

RELATÓRIO E CONTAS 2015 ■ CERCISIAGO

IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES										GLOBAIS	
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisi- ção	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anter.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valot Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul.. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido	
3013	Lar Sant. - Armadura Hospitalar	1999	9 629,29	9 629,29	9 629,29	9 629,29				9 629,29	0,00								0,00	0,00	9 629,29	0,00	
3014	Cao – Equip. Reabilitação	1999	4 631,85	4 631,85	4 631,85	4 631,85				4 631,85	0,00								0,00	0,00	4 631,85	0,00	
3015	Educ – Máq. Audion 6900	1999	478,85	478,85	478,85	478,85				478,85	0,00								0,00	0,00	478,85	0,00	
3016	M. Moita – Máq. Não Especificadas	1999	9 134,42	9 134,42	9 134,42	9 134,42				9 134,42	0,00								0,00	0,00	9 134,42	0,00	
3017	Cao – Máq. Não Especificadas	1999	557,91	557,91	557,91	557,91				557,91	0,00								0,00	0,00	557,91	0,00	
3018	Cao – Máq. Lavar Roupa	1999	398,54	398,54	398,54	398,54				398,54	0,00								0,00	0,00	398,54	0,00	
3019	Educ – Equip. Não Especificado	1999	2 956,09	2 956,09	2 956,09	2 956,09				2 956,09	0,00								0,00	0,00	2 956,09	0,00	
3020	Cao – Carro Porta Tabuleiros	1999	278,27	278,27	278,27	278,27				278,27	0,00								0,00	0,00	278,27	0,00	
3021	Lar Sant. - Disp. Argo Trixi	1999	13 066,80	13 066,80	13 066,80	13 066,80				13 066,80	0,00								0,00	0,00	13 066,80	0,00	
3022	M. Moita – Equip. Não Especificado	1999	466,52	466,52	466,52	466,52				466,52	0,00								0,00	0,00	466,52	0,00	
3023	Cao – Toalheiros	2000	2 938,97	2 938,97	2 938,97	2 938,97				2 938,97	0,00								0,00	0,00	2 938,97	0,00	
3024	Cao – Armários Vestiários	2000	801,86	801,86	801,86	801,86				801,86	0,00								0,00	0,00	801,86	0,00	
3025	Cao – Equip. Reabilitação	2000	9 870,66	9 870,66	9 870,66	9 870,66				9 870,66	0,00								0,00	0,00	9 870,66	0,00	
3026	Cao – Andarilho	2000	3 256,60	3 256,60	3 256,60	3 256,60				3 256,60	0,00								0,00	0,00	3 256,60	0,00	
3027	Cao – Material Didáctico	2000	1 602,70	1 602,70	1 602,70	1 602,70				1 602,70	0,00								0,00	0,00	1 602,70	0,00	
3028	Cao – Mosaicos Tácteis	2000	93,96	93,96	93,96	93,96				93,96	0,00								0,00	0,00	93,96	0,00	
3029	Cao – Equip. Didáctico	2000	2 653,27	2 653,27	2 653,27	2 653,27				2 653,27	0,00								0,00	0,00	2 653,27	0,00	
3030	Cao – Equip. Ajudas Técnicas	2000	7 724,96	7 724,96	7 724,96	7 724,96				7 724,96	0,00								0,00	0,00	7 724,96	0,00	
3031	Cao – Forno Eléctrico	2000	2 955,90	2 955,90	2 955,90	2 955,90				2 955,90	0,00								0,00	0,00	2 955,90	0,00	
3032	Cao – Corta Relva Harry	2000	609,27	609,27	609,27	609,27				609,27	0,00								0,00	0,00	609,27	0,00	
3033	Cao – Cavalete com Tripé	2000	220,28	220,28	220,28	220,28				220,28	0,00								0,00	0,00	220,28	0,00	
3034	Cao – Funda Sing	2000	422,75	422,75	422,75	422,75				422,75	0,00								0,00	0,00	422,75	0,00	
2035	Educ – Tabuleiros e Cadeira	2001	819,77	819,77	819,77	819,77				819,77	0,00								0,00	0,00	819,77	0,00	
3036	Cao – Equip. Não Especificado	2001	428,47	428,47	428,47	428,47				428,47	0,00								0,00	0,00	428,47	0,00	
3037	Educ – Mesas e Cadeiras	2003	222,53	222,53	222,53	222,53				222,53	0,00								0,00	0,00	222,53	0,00	
3038	Cao – Mesas e Cadeiras	2003	1 694,54	1 694,54	1 694,54	1 694,54				1 694,54	0,00								0,00	0,00	1 694,54	0,00	
3039	Cao – Mesas	2003	339,30	339,30	339,30	339,30				339,30	0,00								0,00	0,00	339,30	0,00	
3040	Educ – Bancada Inox	2004	892,50	892,50	892,50	892,50				892,50	0,00								0,00	0,00	892,50	0,00	
3041	Cao – Cadeira de Rodas	2004	812,36	812,36	812,36	812,36				812,36	0,00								0,00	0,00	812,36	0,00	
3042	Lar Sant. - Máq. Lavar Roupa	2005	2 524,00	2 524,00	2 524,00	2 524,00				2 524,00	0,00								0,00	0,00	2 524,00	0,00	
3043	Educ – Fogão	2006	500,00	500,00	500,00	500,00				500,00	0,00								0,00	0,00	500,00	0,00	
3044	Lar Sant. - Equipamento Cozinha	2006	6 118,17	6 118,17	6 118,17	6 118,17				6 118,17	0,00								0,00	0,00	6 118,17	0,00	
3045	Cao – Passadeira	2006	1 512,50	1 512,50	1 512,50	1 512,50				1 512,50	0,00								0,00	0,00	1 512,50	0,00	
3046	Lar Sant. - Equip. Incêndio	2006	2 123,55	2 123,55	2 123,55	2 123,55				2 123,55	0,00								0,00	0,00	2 123,55	0,00	
3047	Lar Sant. - Descascadora	2006	1 345,52	1 345,52	1 345,52	1 345,52				1 345,52	0,00								0,00	0,00	1 345,52	0,00	

RELATÓRIO E CONTAS 2015 ■ CERCISIAGO

IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES										GLOBAIS	
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisição	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anter.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Liquido Activo	(8) Valot Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul.. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Liquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Liquido	
3048	Cao – Máq. Jardinagem	2008	2 364,80	2 364,80	2 364,80	2 364,80				2 364,80	0,00								0,00	0,00	2 364,80	0,00	
3049	Cao – Máq. Lavar Roupa	2009	934,80	934,80	934,80	934,80				934,80	0,00								0,00	0,00	934,80	0,00	
3050	Lar Sines – 26 Camas	2010	3 193,00	2 659,80	893,69	744,45	6423 24108	4338 324108	149,24	893,69	0,00	2 299,31	1 915,35	6423 24208	4338 324208	5933 32408	7883 332408	383,96	2 299,31	0,00	3 193,00	0,00	
3051	Lar Sines – 31 Estrados	2010	1 514,00	1 261,20	423,75	353,00	6423 24109	4338 324109	70,75	423,75	0,00	1 090,25	908,20	6423 24209	4338 324209	5933 32409	7883 332409	182,05	1 090,25	0,00	1 514,00	0,00	
3052	Lar Sines – 31 Colchões	2010	2 160,00	1 799,30	604,56	503,60	6423 24110	4338 324110	100,96	604,56	0,00	1 555,44	1 295,70	6423 24210	4338 324210	5933 32410	7883 332410	259,74	1 555,44	0,00	2 160,00	0,00	
3053	Lar Sines – 34 Mesas Cabeceira	2010	2 410,00	2 007,55	674,54	561,90	6423 24111	4338 324111	112,64	674,54	0,00	1 735,46	1 445,65	6423 24211	4338 324211	5933 32411	7883 332411	289,81	1 735,46	0,00	2 410,00	0,00	
3054	Lar Sines – 20 Espelhos	2010	1 200,00	999,60	335,87	279,80	6423 24112	4338 324112	56,07	335,87	0,00	864,13	719,80	6423 24212	4338 324212	5933 32412	7883 332412	144,33	864,13	0,00	1 200,00	0,00	
3055	Lar Sines – 10 Mesas	2010	1 250,00	1 041,25	349,86	291,45	6423 24113	4338 324113	58,41	349,86	0,00	900,14	749,80	6423 24213	4338 324213	5933 32413	7883 332413	150,34	900,14	0,00	1 250,00	0,00	
3056	Lar Sines – 88 Cadeiras	2010	4 992,00	4 158,35	1 397,21	1 163,90	6423 24114	4338 324114	233,31	1 397,21	0,00	3 594,79	2 994,45	6423 24214	4338 324214	5933 32414	7883 332414	600,34	3 594,79	0,00	4 992,00	0,00	
3057	Lar Sines – 8 Sofás + 4 Poltronas	2010	2 480,00	2 065,85	694,13	578,20	6423 24115	4338 324115	115,93	694,13	0,00	1 785,87	1 487,65	6423 24215	4338 324215	5933 32415	7883 332415	298,22	1 785,87	0,00	2 480,00	0,00	
3058	Lar Sines – 2 Estantes	2010	1 480,00	1 232,85	414,24	345,05	6423 24116	4338 324116	69,19	414,24	0,00	1 065,76	887,80	6423 24216	4338 324216	5933 32416	7883 332416	177,96	1 065,76	0,00	1 480,00	0,00	
3059	Lar Sines – 3 Armários + Aparador	2010	1 200,00	999,60	335,87	279,80	6423 24117	4338 324117	56,07	335,87	0,00	864,13	719,80	6423 24217	4338 324217	5933 32417	7883 332417	144,33	864,13	0,00	1 200,00	0,00	
3060	Lar Sines – Outros Equipamentos	2010	360,00	299,90	100,76	83,95	6423 24118	4338 324118	16,81	100,76	0,00	259,24	215,95	6423 24218	4338 324218	5933 32418	7883 332418	43,29	259,24	0,00	360,00	0,00	
3061	Lar Sines – Sist. Telefónico	2010	2 838,16	2 364,20	2 838,16	2 364,20	6423 29111	4338 329111	473,96	2 838,16	0,00							0,00	0,00	0,00	2 838,16	0,00	
3062	Lar Sines – 3 Máq. Limpeza	2010	5 175,00	4 310,80	1 448,43	1 206,55	6423 9110	4338 39110	241,88	1 448,43	0,00	3 726,57	3 104,25	6423 9210	4338 39210	5933 3910	7883 33910	622,32	3 726,57	0,00	5 175,00	0,00	
3063	Lar Sines – 2 Carros P/ Tabuleiros	2010	2 518,00	2 097,50	704,76	587,05	6423 23110	4338 323110	117,71	704,76	0,00	1 813,24	1 510,45	6423 23210	4338 323210	5933 32310	7883 332310	302,79	1 813,24	0,00	2 518,00	0,00	
3064	Lar Sines – Dif. IVA – D. Equip.	2011	5 439,64	4 531,20	5 439,64	4 531,20	6423 24119	4338 324119	908,44	5 439,64	0,00							0,00	0,00	0,00	5 439,64	0,00	
3065	Cao – Cadeira Ht150 Baxiro	2011	11 792,01	9 822,75	11 792,01	9 822,75	6423 9111	4338 39111	1 969,26	11 792,01	0,00							0,00	0,00	0,00	11 792,01	0,00	
3066	Cao-Tachodrive Pen	2012	338,25	225,44	338,25	225,44	64239112	433839112	56,36	281,80	56,45							0,00	0,00	0,00	281,80	56,45	
3067	Cao/Lar Sant.-Arca Frigorifica	2014	379,00	84,18	379,00	84,18	6423 2311	4338 323111	63,14	147,32	231,68							0,00	0,00	0,00	147,32	231,68	
3068	Form.-Video Benq. MS524	2015	339,00	56,47	339,00	56,47	6423 3106	4338 33106	56,47	112,94	226,06							0,00	0,00	0,00	112,94	226,06	
3069	Lar Sines-Cadeiras e Puf's	2015	574,65	95,73	574,65	95,73	6423 24120	4338 324120	95,73	191,46	383,19							0,00	0,00	0,00	191,46	383,19	
3070	Cao-Pergola e Tiraló	2015	5 175,00	502,88	5 175,00	502,88	6423 9113	4338 39113	862,15	1 365,03	3 809,97							0,00	0,00	0,00	1 365,03	3 809,97	
3071	Lar Sines-Vestitiário	2015	288,83	0,00	288,83	0,00	6423 24121	4338 324121	48,11	48,11	240,72							0,00	0,00	0,00	48,11	240,72	
3072	Cao-Cadeira Tiraló	2015	1 800,00	0,00	1 800,00	0,00	6423 9114	4338 39114	299,88	299,88	1 500,12							0,00	0,00	0,00	299,88	1 500,12	
3073	Lar Sines-Vestitiário	2016	144,41	0,00	144,41		6423 24122	4338 324122	24,05	24,05	120,36							0,00	0,00	0,00	24,05	120,36	
Totais Equipamento Básico			221 082,65	204 658,10	199 528,32	186 703,25			6 256,52	192 959,77	6 568,55	21 554,33	17 954,85						3 599,48	21 554,33	0,00	214 514,10	6 568,55

RELATÓRIO E CONTAS 2015 ■ CERCISIAGO

IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES										GLOBAIS	
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisi- ção	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anter.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valot Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul.. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido	
EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE																							
4001	Cao/Educ/Lar – Veículo 13-53-IO	91 a 97	33 185,77	33 185,77	33 185,77	33 185,77				33 185,77	0,00								0,00	0,00	33 185,77	0,00	
4002	Cao – Renault 15-55-PM	2000	28 774,85	28 774,85	28 774,85	28 774,85				28 774,85	0,00								0,00	0,00	28 774,85	0,00	
4003	Form – Opel 79-21-RX	2001	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00				5 000,00	0,00								0,00	0,00	5 000,00	0,00	
4004	Educ/Cao – Renault 49-54-VO	2003	31 643,00	31 643,00	31 643,00	31 643,00				31 643,00	0,00								0,00	0,00	31 643,00	0,00	
4005	Educ/Cao/lar – Renault 34-78-VU	2003	35 713,00	35 713,00	35 713,00	35 713,00				35 713,00	0,00								0,00	0,00	35 713,00	0,00	
4006	Form – Renault 66-92-ZB	2004	23 005,72	23 005,72	23 005,72	23 005,72				23 005,72	0,00								0,00	0,00	23 005,72	0,00	
4007	Educ/Cao/Lar – Renault 59-FB-94	2008	56 265,00	56 265,00	56 265,00	56 265,00				56 265,00	0,00								0,00	0,00	56 265,00	0,00	
4008	Cao/Lar Sant.-Renault 15-OU-56	2014	20 193,09	6 394,46	20 193,09	6 394,46	6424 1108	4338 41108	4 038,61	10 433,07	9 760,02								0,00	0,00	10 433,07	9 760,02	
Totais Equipamento de Transporte			233 780,43	219 981,80	233 780,43	219 981,80				4 038,61	224 020,41	9 760,02	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	224 020,41	9 760,02	
EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO																							
5001	Form – Mobiliário	1991	4 190,43	4 190,43	4 190,43	4 190,43				4 190,43	0,00								0,00	0,00	4 190,43	0,00	
5002	Educ – Mobiliário	1991	11 110,42	11 110,42	11 110,42	11 110,42				11 110,42	0,00								0,00	0,00	11 110,42	0,00	
5003	Educ – Mobiliário	1995	1 252,44	1 252,44	1 252,44	1 252,44				1 252,44	0,00								0,00	0,00	1 252,44	0,00	
5004	Educ – Computadores	1996	1 803,84	1 803,84	1 803,84	1 803,84				1 803,84	0,00								0,00	0,00	1 803,84	0,00	
5005	Educ – Equip. Não Especificado	1997	58,36	58,36	58,36	58,36				58,36	0,00								0,00	0,00	58,36	0,00	
5006	Educ – Mobiliário	1997	897,84	897,84	897,84	897,84				897,84	0,00								0,00	0,00	897,84	0,00	
5007	Educ – Computadores	1998	259,38	259,38	259,38	259,38				259,38	0,00								0,00	0,00	259,38	0,00	
5009	Cao – Mobiliário	1999	17 806,35	17 806,35	17 806,35	17 806,35				17 806,35	0,00								0,00	0,00	17 806,35	0,00	
5010	Lar Sant. - Mobiliário	1999	5 849,75	5 849,75	5 849,75	5 849,75				5 849,75	0,00								0,00	0,00	5 849,75	0,00	
5011	Cao – Mobiliário	1999	487,30	487,30	487,30	487,30				487,30	0,00								0,00	0,00	487,30	0,00	
5012	Comum – Fotocopiadora Minolta	1999	1 604,88	1 604,88	1 604,88	1 604,88				1 604,88	0,00								0,00	0,00	1 604,88	0,00	
5013	Cao – Fotocopiadora Minolta	1999	2 695,38	2 695,38	2 695,38	2 695,38				2 695,38	0,00								0,00	0,00	2 695,38	0,00	
5014	Educ – Comput. Imp. Scanner	1999	2 786,08	2 786,08	2 786,08	2 786,08				2 786,08	0,00								0,00	0,00	2 786,08	0,00	
5015	Lar Sant. - Comput. Imp. Scanner	1999	1 928,78	1 928,78	1 928,78	1 928,78				1 928,78	0,00								0,00	0,00	1 928,78	0,00	
5016	Cao – Prateleiras	2000	1 580,91	1 580,91	1 580,91	1 580,91				1 580,91	0,00								0,00	0,00	1 580,91	0,00	
5017	Cao – 6 Armários Altos	2000	1 595,14	1 595,14	1 595,14	1 595,14				1 595,14	0,00								0,00	0,00	1 595,14	0,00	
5018	Cao – Máq. Não Especificadas	2000	3 025,91	3 025,91	3 025,91	3 025,91				3 025,91	0,00								0,00	0,00	3 025,91	0,00	
5019	Cao – Destruidora Primo	2000	176,22	176,22	176,22	176,22				176,22	0,00								0,00	0,00	176,22	0,00	
5020	Cao – Mobiliário	2000	12 392,61	12 392,61	12 392,61	12 392,61				12 392,61	0,00								0,00	0,00	12 392,61	0,00	
5021	Cao – Computador Pentium III	2000	2 697,54	2 697,54	2 697,54	2 697,54				2 697,54	0,00								0,00	0,00	2 697,54	0,00	
5022	Cao – 2 Computadores Pentium III	2000	5 091,64	5 091,64	5 091,64	5 091,64				5 091,64	0,00								0,00	0,00	5 091,64	0,00	
5023	Cao – Comput. Imp. Scanner	2000	6 098,70	6 098,70	6 098,70	6 098,70				6 098,70	0,00								0,00	0,00	6 098,70	0,00	
5024	Cao – Comput. Imp. Scanner	2000	2 161,29	2 161,29	2 161,29	2 161,29				2 161,29	0,00								0,00	0,00	2 161,29	0,00	
5025	Cao – Relógio de Ponto	2000	1 614,66	1 614,66	1 614,66	1 614,66				1 614,66	0,00								0,00	0,00	1 614,66	0,00	

RELATÓRIO E CONTAS 2015 ■ CERCISIAGO

IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES										GLOBAIS	
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisição	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anter.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valot Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul.. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido	
5026	Cao – Equip. Não Especificado	2002	747,02	747,02	747,02	747,02				747,02	0,00								0,00	0,00	747,02	0,00	
5027	Cao – Computador	2003	1 227,83	1 227,83	1 227,83	1 227,83				1 227,83	0,00								0,00	0,00	1 227,83	0,00	
5028	Comum – Computador Pentium IV	2004	689,61	689,61	689,61	689,61				689,61	0,00								0,00	0,00	689,61	0,00	
5029	Form – Computador Tsunami	2004	1 173,02	1 173,02	1 173,02	1 173,02				1 173,02	0,00								0,00	0,00	1 173,02	0,00	
5030	Educ – Armários	2005	625,45	625,45	625,45	625,45				625,45	0,00								0,00	0,00	625,45	0,00	
5031	Educ – Mobiliário	2005	4 019,93	4 019,93	4 019,93	4 019,93				4 019,93	0,00								0,00	0,00	4 019,93	0,00	
5032	Form – Ar Condicionado	2005	1 100,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00				1 100,00	0,00								0,00	0,00	1 100,00	0,00	
5033	Educ – 3 Computadores	2005	3 041,52	3 041,52	3 041,52	3 041,52				3 041,52	0,00								0,00	0,00	3 041,52	0,00	
5034	Form – 3 Computadores	2005	3 215,06	3 215,06	3 215,06	3 215,06				3 215,06	0,00								0,00	0,00	3 215,06	0,00	
5035	Cao – Ar Condicionado	2006	1 936,00	1 936,00	1 936,00	1 936,00				1 936,00	0,00								0,00	0,00	1 936,00	0,00	
5036	Cao – Mobiliário	2007	2 366,94	2 366,94	2 366,94	2 366,94				2 366,94	0,00								0,00	0,00	2 366,94	0,00	
5037	Cao – Fotocopiadora	2007	1 881,51	1 881,51	1 881,51	1 881,51				1 881,51	0,00								0,00	0,00	1 881,51	0,00	
5038	I. Precoce – Mobiliário	2008	1 544,44	1 544,44	1 544,44	1 544,44				1 544,44	0,00								0,00	0,00	1 544,44	0,00	
5039	Cao – Computador	2008	1 198,00	1 198,00	1 198,00	1 198,00				1 198,00	0,00								0,00	0,00	1 198,00	0,00	
5040	I. Precoce – Computador	2008	803,80	803,80	803,80	803,80				803,80	0,00								0,00	0,00	803,80	0,00	
5041	Cao – Computadores	2009	2 107,60	2 107,60	2 107,60	2 107,60				2 107,60	0,00								0,00	0,00	2 107,60	0,00	
5042	Lar Sines – 2 Secretárias	2010	430,00	358,20	120,35	100,25	6425 3111	4338 53111	20,10	120,35	0,00	309,65	257,95	6425 3211	4338 53211	5933 5311	7883 35311	51,70	309,65	0,00	430,00	0,00	
5043	Lar Sines – 2 Mesas Reunião	2010	367,00	305,70	102,72	85,55	6425 1114	4338 51114	17,17	102,72	0,00	264,28	220,15	6425 1214	4338 51214	5933 5114	7883 35114	44,13	264,28	0,00	367,00	0,00	
5044	Lar Sines – Material Audiovisual	2010	1 450,00	1 207,85	405,84	338,05	6425 1115	4338 51115	67,79	405,84	0,00	1 044,16	869,80	6425 1215	4338 51215	5933 5115	7883 35115	174,36	1 044,16	0,00	1 450,00	0,00	
5045	Lar Sines – 3 Computadores HPCQ	2010	1 470,00	1 470,00	411,26	411,25				411,25	0,01	1 058,74	1 058,75						1 058,75	-0,01	1 470,00	0,00	
5046	Lar Sines – Relógio de Ponto	2010	1 513,20	1 512,60	1 513,20	1 512,60	6425 3112	4338 53112	0,60	1 513,20	0,00							0,00	0,00	0,00	1 513,20	0,00	
5047	Cao-Computador Tsunami	2012	668,90	535,12	668,90	535,12	64252119	433852119	133,78	668,90	0,00							0,00	0,00	0,00	668,90	0,00	
5048	Comum-Mobiliário	2013	486,33	216,04	486,33	216,04	64251116	4338 51116	81,02	297,06	189,27							0,00	0,00	0,00	297,06	189,27	
5049	Val~encias Geral-Mobiliário	2014	2 757,00	765,47	2 757,00	765,47	6425 1117	4338 51117	459,31	1 224,78	1 532,22							0,00	0,00	0,00	1 224,78	1 532,22	
5050	Cao/Lar Sant.-Mobiliário	2014	949,65	184,57	949,65	184,57	6425 1118	4338 51118	158,21	342,78	606,87							0,00	0,00	0,00	342,78	606,87	
5051	Valências Geral-Portatil HP 250	2014	454,39	105,98	454,39	105,98	6425 2120	4338 52120	75,70	181,68	272,71							0,00	0,00	0,00	181,68	272,71	
5052	T/Valenc.-4 Computadores	2015	2 335,58	583,89	2 335,58	583,89	6425 2121	4338 52121	583,89	1 167,78	1 167,80							0,00	0,00	0,00	1 167,78	1 167,80	
5053	Form.-2 Computadores HP	2015	799,98	199,99	799,98	199,99	6425 2122	4338 52122	199,99	399,98	400,00							0,00	0,00	0,00	399,98	400,00	
5054	Cao-Roupeiro, T.Mesa e Lambrim	2015	1 990,16	248,67	1 990,16	248,67	6425 1119	4338 51119	331,56	580,23	1 409,93							0,00	0,00	0,00	580,23	1 409,93	
5055	Cao-Bloco Rodado 3 gavetas	2015	138,01	11,46	138,01	11,46	6425 1120	4338 51120	22,99	34,45	103,56							0,00	0,00	0,00	34,45	103,56	
5056	Educ.-Notebook Asus	2015	747,90	62,32	747,90	62,32	6425 2123	4338 52123	186,97	249,29	498,61							0,00	0,00	0,00	249,29	498,61	
5057	Valencias Geral-Mat. Informático	2016	1 699,96	0,00	1 699,96		6425 2124	4338 52124	212,46	212,46	1 487,50							0,00	0,00	0,00	212,46	1 487,50	
Totais Equipamento Administrativo			135 101,64	124 611,44	132 424,81	122 204,79				2 551,54	124 756,33	7 668,48	2 676,83	2 406,65					270,19	2 676,84	-0,01	127 433,17	7 668,47

RELATÓRIO E CONTAS 2015 ■ CERCISIAGO

IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES										GLOBAIS	
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisi- ção	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anter.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valot Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul.. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido	
OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS																							
7001	Educ – Ferr. Utens. Não Especificada	1995	825,02	825,02	825,02	825,02				825,02	0,00								0,00	0,00	825,02	0,00	
7002	Educ – Ferr. Utens. Não Especificada	1997	329,21	329,21	329,21	329,21				329,21	0,00								0,00	0,00	329,21	0,00	
7003	Lar Sant. - Utens. Lav. Limpeza	1999	7 277,36	7 277,36	7 277,36	7 277,36				7 277,36	0,00								0,00	0,00	7 277,36	0,00	
7004	Lar Sant. - Mat. Inst. Sanitárias	1999	402,62	402,62	402,62	402,62				402,62	0,00								0,00	0,00	402,62	0,00	
7005	Cao – Utensílios Cozinha	1999	1 054,55	1 054,55	1 054,55	1 054,55				1 054,55	0,00								0,00	0,00	1 054,55	0,00	
7006	Cao – Papelreira Eloxi	2000	823,30	823,30	823,30	823,30				823,30	0,00								0,00	0,00	823,30	0,00	
7007	Cao – Bicicletas	2006	498,00	498,00	498,00	498,00				498,00	0,00								0,00	0,00	498,00	0,00	
7008	Cao – Roçadora e Corta Relva	2006	1 097,24	1 097,24	1 097,24	1 097,24				1 097,24	0,00								0,00	0,00	1 097,24	0,00	
7009	Cao – Ferr. Utens. Não Especificada	2007	1 354,95	1 354,95	1 354,95	1 354,95				1 354,95	0,00								0,00	0,00	1 354,95	0,00	
7010	Lar Sines – Utensílios Cozinha	2010	1 280,00	1 280,00	358,26	358,26				358,26	0,00	921,74	921,74						921,74	0,00	1 280,00	0,00	
7011	Lar Sines – 2 Tábuas e 2 F. Engomadas	2010	530,00	530,00	148,34	148,34				148,34	0,00	381,66	381,66						381,66	0,00	530,00	0,00	
7012	Lar Sines - 2 Carros Limpeza	2010	420,00	420,00	117,55	117,55				117,55	0,00	302,45	302,45						302,45	0,00	420,00	0,00	
7013	Cao-Corta Relva ZY 53S	2012	1 315,49	1 315,49	1 315,49	1 315,49				1 315,49	0,00								0,00	0,00	1 315,49	0,00	
8001	Educ – Não Especificados	1997	314,56	314,56	314,56	314,56				314,56	0,00								0,00	0,00	314,56	0,00	
8002	Cao – Rádio Gravador	1997	215,93	215,93	215,93	215,93				215,93	0,00								0,00	0,00	215,93	0,00	
8003	Cao – Sistema Mini Panasonic	1997	338,48	338,48	338,48	338,48				338,48	0,00								0,00	0,00	338,48	0,00	
8004	Cao – Câmara de Vídeo	1997	933,75	933,75	933,75	933,75				933,75	0,00								0,00	0,00	933,75	0,00	
8005	Cao – Vídeo Panasonic	1997	1 027,12	1 027,12	1 027,12	1 027,12				1 027,12	0,00								0,00	0,00	1 027,12	0,00	
8006	Cao – Televisor Panasonic	1997	466,87	466,87	466,87	466,87				466,87	0,00								0,00	0,00	466,87	0,00	
8007	Lar Sant. - Televisão e Vídeo	1999	4 002,65	4 002,65	4 002,65	4 002,65				4 002,65	0,00								0,00	0,00	4 002,65	0,00	
8008	Cao – Telem. Vídeo e Rádio	1999	4 118,97	4 118,97	4 118,97	4 118,97				4 118,97	0,00								0,00	0,00	4 118,97	0,00	
8009	Cao – Material Audiovisual	2000	227,67	227,67	227,67	227,67				227,67	0,00								0,00	0,00	227,67	0,00	
8010	Cao – Vídeo Projector	2000	4 662,02	4 662,02	4 662,02	4 662,02				4 662,02	0,00								0,00	0,00	4 662,02	0,00	
8011	Cao – Bancos de Jardim	2000	1 587,91	1 587,91	1 587,91	1 587,91				1 587,91	0,00								0,00	0,00	1 587,91	0,00	
8012	Cao – Electrocutador Insectos	2000	428,46	428,46	428,46	428,46				428,46	0,00								0,00	0,00	428,46	0,00	
8013	Cao – Banco de Madeira	2002	354,85	354,85	354,85	354,85				354,85	0,00								0,00	0,00	354,85	0,00	
8014	Cao – Ar Condicionado	2004	1 900,00	1 900,00	1 900,00	1 900,00				1 900,00	0,00								0,00	0,00	1 900,00	0,00	
Totais Outros Activos Fixos Tangíveis			37 786,98	37 786,98	36 181,13	36 181,13				0,00	36 181,13	0,00	1 605,85	1 605,85					0,00	1 605,85	0,00	37 786,98	0,00
TOTAL DOS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS			3 234 011,47	1 528 148,80	1 282 858,35	839 857,83				27 609,46	867 467,29	415 391,06	1 951 153,12	688 290,97					42 376,00	730 666,97	1 220 486,15	1 598 134,26	1 635 877,21

RELATÓRIO E CONTAS 2015 ■ CERCISIAGO

IDENTIFICAÇÃO DO ACTIVO TANGÍVEL					FINANCIAMENTO PRÓPRIO							FINANCIAMENTO PÚBLICO/ESTATAL E DOAÇÕES										GLOBAIS	
N.º de Ficha Activo	Design. Bem e Valência	Ano de Aquisi- ção	1=3+8 Valor Total Aquisição	2=4+9 Totais Dep./Am. Acumul. Anteriores	(3) Valor Financ. Próprio	(4) Dep./Am. Acumul. Anter.	Conta a Debitar	Conta a Creditar	5=3*Taxa Dep./Am. Período	6=4+5 Dep./Am. Acumul.	7=3-6 valor Líquido Activo	(8) Valot Financ. Público/ Doação	(9) Dep./Am. Acumul.. Anteriores	Conta a Debitar	Conta a Creditar	Conta a Debitar	Conta a Creditar	10=8*Taxa Valor Dep./Am. Período	11=9+10 Dep./Am. Acumul.	12=8-11 Valor Líquido Activo	13=6+11 Dep./Am. Acumul.	14=1-13 Valor Líquido	
ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS																							
9001	Educ – Programa de Computador	1998	610,03	610,03	610,03	610,03				610,03	0,00								0,00	0,00	610,03	0,00	
9002	Comum – Software	2007	605,00	605,00	605,00	605,00				605,00	0,00								0,00	0,00	605,00	0,00	
9003	Comum-Software Picagem Ponto	2013	694,95	694,95	694,95	694,95				694,95	0,00								0,00	0,00	694,95	0,00	
9004	Comum-Software Microsoft	2015	340,00	113,32	340,00	113,32	64331104	442823104	113,32	226,64	113,36								0,00	0,00	226,64	113,36	
9005	Comum-Software Facturação	2016	492,00	0,00	492,00		64331105	442823105	163,98	163,98	328,02								0,00	0,00	163,98	328,02	
TOTAL DOS ACTIVOS FIXOS INTANGÍVEIS			2 741,98	2 023,30	2 741,98	2 023,30			277,30	2 300,60	441,38	0,00	0,00						0,00	0,00	0,00	2 300,60	441,38
TOTAL GERAL DE ACTIVOS TANGÍVEIS E INTANGÍVEIS			3 236 753,45	1 530 172,10	1 285 600,33	841 881,13			27 886,76	869 767,89	415 832,44	1 951 153,12	688 290,97						42 376,00	730 666,97	1 220 486,15	1 600 434,86	1 636 318,59

MAPA DO PESSOAL

CUSTOS DO PERÍODO												DECLARAÇÃO DE RENDIMENTOS				
Nr de Ordem	Número de Contribuinte	Nome Completo	(1) Vencim. + Férias e Natal	(2) Outras Remun. Certas	3=1+2 Total Remun. Certas	(4) Remun. Adicionais	5=3+4 Total de Abonos	6=Tx*3 Enc. Sociais Obrigat.	(7) Correção Estimativa P/ Férias	8=5+6+7 Total geral Encargos	GA	(9) Rendim. Sujeitos a Retenção	10=4 Outras Remun. Isentas	(11) Imposto Retido	(12) Taxa Extraordi-nária	(13) Seg. Social
DAS VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS COM TAXA DE ENCARGOS DE 22%																
01	188 012 486	Adélia Maria Braz Hilário	8 375,90	3 382,56	11 758,46	930,86	12 689,32	2 586,86		15 276,18	2	11 758,46	930,86	1 295,00	13,20	1 293,44
02	221 079 319	Alexandra Cristina F. Silva Leitão	17 545,10	1 101,69	18 646,79	644,77	19 291,56	4 102,26		23 393,82	1	18 646,79	644,77	3 482,00	118,52	2 051,17
03	131 236 580	Ana Cristina P. Correia Gomes	8 783,64	2 217,95	11 001,59	691,74	11 693,33	2 420,34		14 113,67	2	11 001,59	691,74	1 184,00	11,00	1 210,17
04	188 279 377	Ana Isabel Oliveira	7 605,10	2 125,76	9 730,86	841,19	10 572,05	2 140,77		12 712,82	2	9 730,86	841,19	712,00	1,00	1 070,41
05	200 558 480	Ana Lúcia Silva Gonçalves Moraes	1 929,15	214,35	2 143,50	81,13	2 224,63	471,58	-1 382,59	1 313,62	2	2 143,50	81,13	87,00		235,78
06	243 739 214	Ana Manuel S. Belchior	17 806,88		17 806,88	892,43	18 699,31	3 917,54		22 616,85	1	17 806,88	892,43	2 952,00	47,96	1 958,76
07	191 746 800	Ana Margarida G.R. Marques	3 536,91	730,04	4 266,95	427,00	4 693,95	938,74		5 632,69	3	4 266,95	427,00	133,00		469,37
08	163 886 654	Ana Patricia F.Ganso	5 394,53	1 013,51	6 408,04	606,34	7 014,38	1 409,78	-1 307,57	7 116,59	2	6 408,04	606,34	278,00		704,89
09	137 527 349	Ana Paula Jesus Miguel Barata	8 425,90	3 676,27	12 102,17	926,59	13 028,76	2 662,48		15 691,24	2	12 102,17	926,59	1 376,00	16,37	1 331,25
10	163 884 960	Ana Rita Pereira Santos Lopes	20 469,77	1 535,18	22 004,95	918,05	22 923,00	4 841,10		27 764,10	1	22 004,95	918,05	3 779,00	89,12	2 420,57
11	205 261 299	Ana Rute M.Reis Caminhos	7 502,46	1 827,24	9 329,70	888,16	10 217,86	2 052,54	1 362,42	13 632,82	2	9 329,70	888,16	375,00	1,00	1 026,27
12	242 566 162	Ana Sofia Almeida Silva	19 338,20	269,50	19 607,70	896,70	20 504,40	4 313,72		24 818,12	1	19 607,70	896,70	3 478,00	58,16	2 156,84
13	176 661 000	Ana Sofia Guerreiro Costa Martins	8 285,48	1 470,84	9 756,32	858,27	10 614,59	2 146,39		12 760,98	4	9 756,32	858,27	461,00	2,00	1 073,19
14	243 613 482	André Miguel Santos Barragon	10 453,86		10 453,86	616,72	11 070,58	2 299,87		13 370,45	1	10 453,86	616,72	1 168,00	22,38	1 149,93
15	229 114 962	Andreia Filipa Santos Romão	10 322,56		10 322,56	597,80	10 920,36	2 270,97		13 191,33	1	10 322,56	597,80	1 144,00	22,38	1 135,49
16	220 215 472	Angela Isabel B. Baltazar Almeida	7 480,12	1 822,56	9 302,68	943,67	10 246,35	2 046,60		12 292,95	2	9 302,68	943,67	378,00		1 023,29
17	216 586 671	Angela Maria Silva Ferreira	7 520,32	1 809,49	9 329,81	819,84	10 149,65	2 052,56		12 202,21	3	9 329,81	819,84	42,00	1,00	1 026,28
18	152 349 456	Antónia Conceição R. Raposo	5 989,03	1 628,19	7 617,22	704,55	8 321,77	1 675,76	1 362,42	11 359,95	5	7 617,22	704,55	423,00		837,92
19	186 026 749	Carla Jesus Costa Oliveira	28 880,18	13 505,16	42 385,34	879,62	43 264,96	9 324,82		52 589,78	1	42 385,34	879,62	12 152,00	520,84	4 662,36
20	201 311 631	Carlota Maria Pereira Godinho	8 541,96	980,56	9 522,52	909,51	10 432,03	2 094,96		12 526,99	2	9 522,52	909,51	710,00		1 047,48
21	228 353 564	Catarina Armelim M.C. Santinhos	10 961,82	18,77	10 980,59	593,53	11 574,12	2 415,74		13 989,86	1	10 980,59	593,53	1 517,00	21,94	1 207,87
22	227 078 012	Catarina Louzeiro Pereira	2 768,75	681,02	3 449,77	384,30	3 834,07	758,96		4 593,03	3	3 449,77	384,30	159,00		379,47
23	230 354 378	Cátia Isabel Gamito Beja	17 542,54	2 216,84	19 759,38	789,95	20 549,33	4 347,06		24 896,39	1	19 759,38	789,95	3 314,00	71,16	2 173,54
24	219 310 955	Claudia Nunes Ramos	7 502,46	1 825,54	9 328,00	832,65	10 160,65	2 052,16		12 212,81	2	9 328,00	832,65	245,00	1,00	1 026,07
25	136 520 251	Delfim Almas M. Guerreiro	9 559,06	6 301,40	15 860,46	900,97	16 761,43	3 489,34		20 250,77	2	15 860,46	900,97	2 170,00	37,14	1 744,68
26	214 414 800	Dina Cristina S. Cavalinho	7 431,02	1 741,83	9 172,85	828,38	10 001,23	2 018,02		12 019,25	3	9 172,85	828,38	192,00	1,00	1 009,02
27	205 610 234	Dina Paula C.M. Machado	7 496,57	1 710,11	9 206,68	879,62	10 086,30	2 020,30	1 362,42	13 469,02	2	9 206,68	879,62	365,00	1,00	1 012,73
28	260 347 574	Diogo Antonio C. Ramos	8 558,28		8 558,28	533,75	9 092,03	1 882,84	2 754,39	13 729,26	1	8 558,28	533,75	1 483,00	20,00	1 339,61
29	198 474 768	Edite Salomé Horta	7 657,82	2 164,09	9 821,91	836,92	10 658,83	2 160,83		12 819,66	2	9 821,91	836,92			1 080,42
30	148 273 483	Eduardo Maria Felix Luz	12 808,18	2 451,40	15 259,58	905,24	16 164,82	3 357,08		19 521,90	2	15 259,58	905,24	2 226,00	29,64	1 678,58

Nr de Ordem	Número de Contribuinte	Nome Completo	CUSTOS DO PERÍODO									DECLARAÇÃO DE RENDIMENTOS				
			(1) Vencim. + Férias e Natal	(2) Outras Remun. Certas	3=1+2 Total Remun. Certas	(4) Remun. Adicionais	5=3+4 Total de Abonos	6=Tx*3 Enc. Sociais Obrigat.	(7) Correção Estimativa P/ Férias	8=5+6+7 Total geral Encargos	GA	(9) Rendim. Sujeitos a Retenção	10=4 Outras Remun. Isentas	(11) Imposto Retido	(12) Taxa Extraordinária	(13) Seg. Social
31	113 889 143	Ermelinda Maria Cordeiro	9 770,60	1 945,94	11 716,54	892,43	12 608,97	2 577,68		15 186,65	1	11 716,54	892,43	1 189,00	7,00	1 288,84
32	189 133 155	Evelina Isabel Pereira C. Pinela	9 263,00	1 470,84	10 733,84	841,19	11 575,03	2 361,49		13 936,52	3	10 733,84	841,19	544,00	2,00	1 180,75
33	192 294 610	Fernanda Isabel C. L. Borba	267,90	66,97	334,87		334,87	73,69	-1 382,59	-974,03	2	334,87	0,00	12,00		36,84
34	128 224 525	Fernanda Pereira C. Marques	7 420,00	980,56	8 400,56	935,13	9 335,69	1 848,14		11 183,83	5	8 400,56	935,13	80,00		924,02
35	216 674 840	Graça Maria Gamito Madeira	23 333,81	2 156,91	25 490,72	909,51	26 400,23	5 607,94		32 008,17	1	25 490,72	909,51	5 655,00	163,32	2 803,96
36	225 773 422	Iolanda Luis Gonçalves Machado	8 821,06		8 821,06	559,37	9 380,43	1 940,65		11 321,08	1	8 821,06	559,37	1 410,00	22,00	1 190,98
37	137 748 922	João Carlos Silva Serra	2 958,76		2 958,76	341,60	3 300,36	650,92	1 670,10	5 621,38	3	2 958,76	341,60	221,00		325,47
38	242 231 047	Karla Lusitano Cysne	20 719,50		20 719,50	1 580,68	22 300,18	4 558,32		26 858,50	1	20 719,50	1 580,68	3 449,00	61,40	2 279,13
39	111 725 518	Lenia Maria Ramos	7 657,82	2 100,05	9 757,87	841,19	10 599,06	2 146,73		12 745,79	2	9 757,87	841,19	287,00		1 073,39
40	212 559 710	Lenia Rodrigues Lourenço	5 220,48	144,32	5 364,80	781,41	6 146,21	1 180,26	1 362,42	8 688,89	2	5 364,80	781,41	14,00		590,13
41	207 906 939	Luís Maria Silveira C. Passão	23 726,10	3 050,52	26 776,62	1 747,13	28 523,75	5 890,90		34 414,65	1	26 776,62	1 747,13	5 900,00	168,54	2 945,46
42	188 826 661	Manuela Castelo M. Pacheco	5 814,33	58,50	5 872,83	619,15	6 491,98	1 292,05		7 784,03	2	5 872,83	619,15			646,02
43	247 264 644	Marcia Sofia D.Tavares	7 556,04	1 796,08	9 352,12	862,54	10 214,66	2 057,48		12 272,14	3	9 352,12	862,54	35,00	1,00	1 028,73
44	168 947 048	Maria Candida Oliveira M. Batista	4 251,60	560,32	4 811,92	572,18	5 384,10	1 058,62	1 447,71	7 890,43	3	4 811,92	572,18	286,00		529,31
45	141 981 261	Maria Carmo Graça G. Neto	7 589,24	2 337,27	9 926,51	883,89	10 810,40	2 183,81		12 994,21	5	9 926,51	883,89	477,00		1 091,93
46	203 856 120	Maria Clementina P. Fragoso	6 587,67		6 587,67	445,11	7 032,78	1 449,30		8 482,08	1	6 587,67	445,11	668,00	9,96	724,65
47	158 757 599	Maria Deus Alves Horta	7 774,34	2 400,00	10 174,34	952,21	11 126,55	2 238,35		13 364,90	3	10 174,34	952,21	832,00	1,49	1 119,20
48	161 049 915	Maria Emilia Colaço Ferro	5 324,74	1 504,37	6 829,11	559,37	7 388,48	1 502,40		8 890,88	3	6 829,11	559,37	26,00		751,20
49	237 408 325	Maria Fátima Glória Braz	7 502,46	1 800,56	9 303,02	913,78	10 216,80	2 046,68		12 263,48	2	9 303,02	913,78	217,00		1 023,33
50	208 074 570	Maria Felicidade S.J. Martins	2 447,18	577,11	3 024,29	337,33	3 361,62	665,35		4 026,97	3	3 024,29	337,33	159,00		332,66
51	222 750 839	Maria Fernanda C. P. Jardimha	8 365,44	3 105,08	11 470,52	922,32	12 392,84	2 523,50		14 916,34	3	11 470,52	922,32	788,00		1 261,76
52	154 607 398	Maria Fernanda G. Machado	9 124,50	4 711,51	13 836,01	905,24	14 741,25	3 043,91		17 785,16	2	13 836,01	905,24	1 533,00	25,28	1 521,97
53	187 202 370	Maria Glória Rodrigues Ribeiro	8 286,18	1 365,78	9 651,96	900,97	10 552,93	2 123,43		12 676,36	2	9 651,96	900,97	307,00	1,00	1 061,69
54	123 200 830	Maria Helena Gonçalves Santos	10 294,69	2 451,40	12 746,09	832,65	13 578,74	2 804,12		16 382,86	2	12 746,09	832,65	1 563,00	15,36	1 402,06
55	138 055 041	Maria Isabel F. Prates Brissos	7 502,46	1 782,70	9 285,16	794,22	10 079,38	2 042,74		12 122,12	2	9 285,16	794,22	580,00	1,00	1 021,37
56	188 011 978	Maria Isabel G. S. Ricardo	10 494,42	2 276,30	12 770,72	909,51	13 680,23	2 809,59		16 489,82	2	12 770,72	909,51	1 544,00	15,36	1 404,75
57	207 986 657	Maria João Nunes C. P. Passão	23 726,02	2 254,45	25 980,47	888,16	26 868,63	5 715,68		32 584,31	1	25 980,47	888,16	5 624,00	165,03	2 857,87
58	213 984 148	Maria João Raimundo Pataca	18 970,37		18 970,37	836,92	19 807,29	4 173,52		23 980,81	1	18 970,37	836,92	2 803,00	55,54	2 086,72
59	191 625 647	Maria Luísa Gonçalves Gamito	7 770,87	1 993,85	9 764,72	858,27	10 622,99	2 148,26		12 771,25	4	9 764,72	858,27	429,00	1,00	1 074,11
60	134 271 289	Maria Luísa Martins Frescata	7 677,24	2 060,34	9 737,58	845,46	10 583,04	2 142,26		12 725,30	4	9 737,58	845,46	59,00		1 071,17
61	109 430 328	Maria Margarida G. G. Baltazar	26 376,56	3 391,32	29 767,88	2 513,78	32 281,66	6 548,90		38 830,56	1	29 767,88	2 513,78	6 538,00	219,36	3 274,46
62	137 889 720	Maria Piedade Dias Silvério	10 184,13	2 451,40	12 635,53	892,43	13 527,96	2 779,80		16 307,76	3	12 635,53	892,43	1 527,00	15,36	1 389,90
63	139 353 240	Marilia Martinha M. Lança	7 502,46	1 826,45	9 328,91	883,89	10 212,80	2 052,36	1 362,42	13 627,58	2	9 328,91	883,89	615,00	1,00	1 026,17

			CUSTOS DO PERÍODO									DECLARAÇÃO DE RENDIMENTOS				
Nr de Ordem	Número de Contribuinte	Nome Completo	(1) Vencim. + Férias e Natal	(2) Outras Remun. Certas	3=1+2 Total Remun. Certas	(4) Remun. Adicionais	5=3+4 Total de Abonos	6=Tx*3 Enc. Sociais Obrigat.	(7) Correção Estimativa P/ Férias	8=5+6+7 Total geral Encargos	GA	(9) Rendim. Sujeitos a Retenção	10=4 Outras Remun. Isentas	(11) Imposto Retido	(12) Taxa Extraordinária	(13) Seg. Social
64	259 576 107	Marina Patricia B.Pedro	9 797,06		9 797,06	806,18	10 603,24	2 155,37		12 758,61	1	9 797,06	806,18	1 298,00	18,96	1 077,67
65	229 994 814	Marisa Caetano Santos	19 338,20		19 338,20	905,24	20 243,44	4 254,44		24 497,88	1	19 338,20	905,24	2 852,00	57,92	2 127,18
66	195 887 581	Mónica Cristina Torpes Duarte	21 098,42		21 098,42	913,78	22 012,20	4 641,68		26 653,88	1	21 098,42	913,78	3 894,00	70,66	2 320,80
67	112 977 243	Natalina Maria P. J. Gonçalves	7 719,74	2 451,40	10 171,14	900,97	11 072,11	2 237,62		13 309,73	5	10 171,14	900,97	766,00	2,00	1 118,86
68	239 168 771	Nicole Filipa N. Carvalho	2 250,72	515,44	2 766,16	286,09	3 052,25	608,56		3 660,81	2	2 766,16	286,09	42,00		304,27
69	101 146 531	Odília Maria B. Carrilho	7 569,42	1 982,32	9 551,74	930,86	10 482,60	2 101,40		12 584,00	3	9 551,74	930,86	652,00		1 050,68
70	198 505 639	Paula Alexandra NevesPereira	7 413,16	1 805,01	9 218,17	845,46	10 063,63	2 028,01		12 091,64	3	9 218,17	845,46	37,00	1,00	1 013,99
71	213 648 318	Paula Cristina Costa Cruz	7 502,46	1 865,91	9 368,37	918,05	10 286,42	2 061,06		12 347,48	3	9 368,37	918,05	251,00		1 030,52
72	153 022 817	Paula Cristina L. R. Firmino	6 239,21	1 103,13	7 342,34	580,72	7 923,06	1 615,31		9 538,37	2	7 342,34	580,72	556,00	2,00	807,66
73	244 582 424	Quelia Marques S. Cruz	1 113,01		1 113,01	153,72	1 266,73	244,87		1 511,60	3	1 113,01	153,72			122,43
74	119 224 925	Rui Manuel Belchior Sousa	12 827,34		12 827,34	619,15	13 446,49	2 821,99		16 268,48	1	12 827,34	619,15	1 396,00	18,00	1 411,02
75	222 759 046	Rute Isabel Picaró Simão	7 082,99		7 082,99	606,34	7 689,33	1 558,25		9 247,58	1	7 082,99	606,34	182,00		779,13
76	223 310 581	Sandra Cristina D. Castro	317,96		317,96	34,16	352,12	69,95	-1 140,75	-718,68	2	317,96	34,16			34,98
77	185 436 463	Sérgio Ferreira Jesus	9 559,06	980,56	10 539,62	879,62	11 419,24	2 318,70		13 737,94	3	10 539,62	879,62	644,00	2,00	1 159,34
78	193 378 728	Sílvia Alexandra Porfírio	5 716,01	1 253,49	6 969,50	542,29	7 511,79	1 533,30	-1 382,59	7 662,50	4	6 969,50	542,29	172,00		766,65
79	214 707 709	Sílvia Luz Andana Ramos	9 271,25	1 645,94	10 917,19	888,16	11 805,35	2 401,80		14 207,15	2	10 917,19	888,16	1 032,00	6,00	1 200,90
80	231 506 023	Sónia Isabel Cruz Ramos	4 460,08	1 879,16	6 339,24	439,81	6 779,05	1 394,63		8 173,68	2	6 339,24	439,81	666,00	6,39	697,31
81	215 762 533	Sónia Isabel G. Rosa P. Mateus	8 859,81	980,56	9 840,37	828,38	10 668,75	2 164,85		12 833,60	1	9 840,37	828,38	298,00		1 082,43
82	226 174 611	Vanessa Marisa Valente Simões	953,27	35,02	988,29		988,29	217,42	-1 358,40	-152,69	2	988,29	0,00			108,71
83	226 224 767	Vania Marisa Mendes S. Barreiro	10 904,38		10 904,38	623,42	11 527,80	2 398,97		13 926,77	1	10 904,38	623,42	1 269,00	23,92	1 199,49
84	215 094 972	Vitória Manuela Sousa Lourenço	10 147,27	1 570,84	11 718,11	832,65	12 550,76	2 577,96		15 128,72	2	11 718,11	832,65	468,00	14,80	1 289,02
85	103 708 545	Vitória Rosa Santos S. Garcia	1 361,74		1 361,74		1 361,74	299,58	-1 834,45	-173,13	5	1 361,74	0,00	238,00		149,79
86	101 899 009	Zurita Pinela R. Pereira	3 617,19	668,25	4 285,44	538,02	4 823,46	942,79	1 362,42	7 128,67	3	4 285,44	538,02	98,00		471,39
Total de Pessoal das Vendas e Serviços Prestados 22%			811 875,27	129 779,78	941 655,05	65 192,34	1 006 847,39	207 159,31	4 257,78	1 218 264,48		941 655,05	65 192,34	109 462,00	2 283,46	104 201,07
DAS VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS – OUTRAS TAXAS																
87	140 271 880	Jacinto Emidio Santos	7 719,74	490,28	8 210,02	956,48	9 166,50	1 346,40		10 512,90	5	8 210,02	956,48	62,00		615,72
88	147 077 443	Maria Jesus Gonçalves G. Pinela	7 556,43	592,03	8 148,46	905,24	9 053,70	1 735,56		10 789,26	3	8 148,46	905,24	218,00	5,00	896,33
89	147 132 622	Óscar Maria Cavalinhos	4 893,35	53,95	4 947,30	367,22	5 314,52	811,37	-1 558,22	4 567,67	5	4 947,30	367,22	477,00		371,05
90	191 625 400	Sidália Antónia Pereira B. Silva	7 861,75	319,00	8 180,75	896,70	9 077,45	1 742,42		10 819,87	5	8 180,75	896,70	151,00	3,00	899,88
Total de Pessoal das Vendas e Serviços Prestados Out. Taxas			28 031,27	1 455,26	29 486,53	3 125,64	32 612,17	5 635,75	-1 558,22	36 689,70		29 486,53	3 125,64	908,00	8,00	2 782,98
TOTAL GERAL DE PESSOAL DAS VENDAS E SERVIÇOS PRESTADOS			839 906,54	131 235,04	971 141,58	68 317,98	1 039 459,56	212 795,06	2 699,56	1 254 954,18		971 141,58	68 317,98	110 370,00	2 291,46	106 984,05

			CUSTOS DO PERÍODO								DECLARAÇÃO DE RENDIMENTOS					
Nr de Ordem	Número de Contribuinte	Nome Completo	(1) Vencim. + Férias e Natal	(2) Outras Remun. Certas	3=1+2 Total Remun. Certas	(4) Remun. Adicionais	5=3+4 Total de Abonos	6=Tx*3 Enc. Sociais Obrigat.	(7) Correção Estimativa P/ Férias	8=5+6+7 Total geral Encargos	GA	(9) Rendim. Sujeitos a Retenção	10=4 Outras Remun. Isentas	(11) Imposto Retido	(12) Taxa Extraordi-nária	(13) Seg. Social
DOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS COM TAXA DE ENCARGOS DE 22%																
91	224 617 931	Magda Maria Guerreiro	3 756,50	261,36	4 017,86	828,38	4 846,24	883,91	1 557,27	7 287,42	1	4 017,86	828,38			441,95
92	200 981 153	Maria João Peres Gamito	10 002,30	490,28	10 492,58	939,40	11 431,98	2 308,35		13 740,33	3	10 492,58	939,40	523,00		1 154,16
93	113 430 140	Maria Raquel Fonseca Cabral	11 682,44	2 066,18	13 748,62	896,70	14 645,32	3 024,71		17 670,03	2	13 748,62	896,70	1 753,00	28,32	1 512,35
94	137 507 445	Odete Ó Felix Pinela	13 276,34	2 276,30	15 552,64	913,78	16 466,42	3 421,60		19 888,02	3	15 552,64	913,78	2 259,00	38,64	1 710,80
Total de Pessoal dos Serviços Administrativos 22%			38 717,58	5 094,12	43 811,70	3 578,26	47 389,96	9 638,57	1 557,27	58 585,80		43 811,70	3 578,26	4 535,00	66,96	4 819,26
TOTAL GERAL DE PESSOAL DOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS			38 717,58	5 094,12	43 811,70	3 578,26	47 389,96	9 638,57	1 557,27	58 585,80		43 811,70	3 578,26	4 535,00	66,96	4 819,26
MEDICINA NO TRABALHO										3 880,00						
SEGUROS DE ACIDENTES DE TRABALHO E DOENÇAS PROFISSIONAIS										9 555,78						
OUTROS CUSTOS COM O PESSOAL (INCLUI INDEMNIZAÇÕES E COMPENSAÇÕES)										111,32						
TOTAL GERAL DE CUSTOS COM O PESSOAL										1 327 087,08						
ESTAGIÁRIOS E CONTRATOS DE EMPREGO INSERÇÃO																
95	255 976 453	Andreia Filipa A. Mateus	345,81		345,81	42,70	388,51	76,08		464,59		345,81	42,70			38,04
96	260 347 574	Diogo António C. Ramos	3 619,88		3 619,88	444,08	4 063,96	796,39		4 860,35		3 619,88	444,08			
97	225 773 422	Iolanda Luis G. Machado	2 005,95		2 005,95	239,12	2 245,07	441,32		2 686,39		2 005,95	239,12			
98	224 617 931	Magda Maria Guerreiro	167,68		167,68	166,53	334,21			334,21		167,68	166,53			
99	228 755 310	Patricia Carla Vaz Moreno	806,92		806,92	106,75	913,67	177,53		1 091,20		806,92	106,75	38,00		88,76
TOTAL GERAL DE ESTAGIÁRIOS			6 946,24	0,00	6 946,24	999,18	7 945,42	1 491,32	0,00	9 436,74		6 946,24	999,18	38,00	0,00	126,80

MAPA DO PESSOAL INDEPENDENTE - CONTA 6224 - HONORÁRIOS

Número de Contribuinte	NOME COMPLETO	(1) Ilíquido	(2) IVA	3=1+2 TOTAL	(4) IRS Retido	5=3-4 Líquido Pago
197 207 928	José Rosário Lopes	570,00		570,00		570,00
228 066 794	Rita Maria Gonçalves Marujo	1 122,00		1 122,00		1 122,00
211 334 464	Susana Isabel C.S.F. Cheis	4 200,00	966,01	5 166,01	1 050,01	4 116,00
225 713 918	Vanessa Martins Pereira	2 754,00		2 754,00	688,50	2 065,50
215 094 972	Vitória M.S. Lourenço	935,30		935,30		935,30
136 714 560	Zulmira Maria Ferreira Fino	3 723,00		3 723,00	930,76	2 792,24
TOTAL GERAL		13 304,30	966,01	14 270,31	2 669,27	11 601,04

DONATIVOS RECEBIDOS EM 2015

CÓDIGO DO DONATIVO: 06

[illegible]